

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

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

## **Bilancio al 31.03.2016**

### **Stato Patrimoniale e Conto Economico**

Allegato A) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 20.12.2017

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.03.2016	31.12.2015	Delta
<b>A) CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO</b>			
-A.1) Per fondo di dotazione	€ -	€ -	€ -
-A.2) per contributi in conto capitale	€ -	€ -	€ -
-A.3 altri crediti	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE CREDITI PER INCREMENTI AL PATRIMONIO</b>	€ -	€ -	€ -
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>- B.I) Immobilizzazioni immateriali</b>			
B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento	€ -	€ -	€ -
B.I.3) Software e altri diritti di Brevetto Industriale	€ 2.102,00	€ 283,00	€ 1.819,00
B.I.5) Migliorie su beni di terzi	€ -	€ -	€ -
B.I.7) Altre Immobilizzazioni Immateriali	€ 16.633,00	€ 21.138,00	€ -4.505,00
<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	€ 18.735,00	€ 21.421,00	€ -2.686,00
<b>- B.II) Immobilizzazioni Materiali</b>			
B.II.1) Terreni del patrimonio disponibile	€ -	€ -	€ -
B.II.2) Terreni del patrimonio disponibile	€ 3.412.408,00	€ 3.322.522,00	€ 89.886,00
B.II.3) Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 15.603.762,00	€ 11.593.790,00	€ 4.009.972,00
B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile	€ 13.261.641,00	€ 17.451.810,00	€ -4.190.169,00
B.II.5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	€ -	€ -	€ -
B.II.6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	€ -	€ -	€ -
B.II.7) Impianti e Macchinari	€ 177.404,00	€ 188.131,00	€ -10.727,00
B.II.8) Attrezzature sociosanitarie	€ 28.498,00	€ 30.698,00	€ -2.200,00
B.II.9) Mobili e arredi	€ 202.210,00	€ 291.259,00	€ -89.049,00
B.II.10) Mobili e Arredi di pregio Artistico	€ 32.167,00	€ 32.167,00	€ -
B.II.11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	€ 1.907,00	€ 11.978,00	€ -10.071,00
B.II.12) Automezzi	€ 1.435,00	€ -	€ 1.435,00
B.II.13) Altri beni Materiali	€ 24.691,00	€ 19.409,00	€ 5.282,00
B.II.14) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 4.988.692,00	€ 4.670.267,00	€ 318.425,00
<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>	€ 37.734.815,00	€ 37.612.031,00	€ 122.784,00
<b>- B.III) Immobilizzazioni Finanziarie</b>			
B.III.1) Partecipazioni	€ -	€ -	€ -
B.III.2) Crediti	€ -	€ -	€ -
B.III.2.b.1) Crediti v/Altri soggetti entro 12 mesi	€ 295,00	€ 295,00	€ -
<b>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</b>	€ 295,00	€ 295,00	€ -
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	€ 37.753.845,00	€ 37.633.747,00	€ 120.098,00
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>- C.I) Rimanenze</b>			
C.I.1) Beni Socio-Sanitari	€ 7.662,00	€ 8.968,00	€ -1.306,00
C.I.2) Beni Tecnico Strumentali	€ 2.780,00	€ 2.746,00	€ 34,00
C.I.3) Beni Nidi	€ 813,00	€ 2.662,00	€ -1.849,00
C.I.4) Acconti	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Rimanenze</b>	€ 11.255,00	€ 14.376,00	€ -3.121,00
<b>- C.II) Crediti</b>			
<b>C.II.1) Crediti verso Utenti</b>			
C.II.1.a) Crediti verso Utenti entro 12 mesi	€ 272.671,00	€ 240.392,00	€ 32.279,00
C.II.1.b) Crediti verso Utenti oltre 12 mesi	€ -	€ 179.972,00	€ -179.972,00
<b>Totale Crediti verso Utenti</b>	€ 272.671,00	€ 420.364,00	€ -147.693,00
<b>C.II.2) Crediti verso imprese Regione</b>			
C.II.2) Crediti verso Regione entro i 12 mesi	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Crediti verso imprese Regioni</b>	€ -	€ -	€ -
<b>C.II.3) Crediti verso imprese Provincia</b>			
C.II.3.a) Crediti v/Provincia entro 12 mesi	€ 93.487,00	€ 93.487,00	€ -
<b>Totale Crediti verso imprese Provincia</b>	€ 93.487,00	€ 93.487,00	€ -
<b>C.II.4) Crediti verso imprese Comuni nel distretto</b>			
C.II.4.a) Crediti v/Comuni nel distretto	€ 11.348.483,00	€ 66.788,00	€ 11.281.695,00
<b>Totale Crediti verso imprese Comuni nel distretto</b>	€ 11.348.483,00	€ 66.788,00	€ 11.281.695,00
<b>C.II.5) Crediti v/Azienda Sanitaria</b>			
C.II.5.a) Crediti v/Azienda Sanitaria entro 12 mesi	€ 557.807,00	€ 313.401,00	€ 244.406,00
<b>Totale Crediti Azienda Sanitaria</b>	€ 557.807,00	€ 313.401,00	€ 244.406,00
<b>C.II.6) Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici</b>			
C.II.6.a) Crediti v/Stato e altri Enti Pubblici entro 12 mesi	€ 56.692,00	€ 46.929,00	€ 9.763,00
<b>Totale Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici</b>	€ 56.692,00	€ 46.929,00	€ 9.763,00
<b>C.II.7) Crediti verso Società Partecipate</b>			
C.II.7.a) Crediti verso Società Partecipate	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Crediti verso Società Partecipate</b>	€ -	€ -	€ -
<b>C.II.8) Crediti verso Erario</b>			
C.II.8.a) Crediti verso Erario entro 12 mesi	€ 32.550,00	€ 30.618,00	€ 1.932,00
C.II.8.b) Crediti verso Erario oltre 12 mesi	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Crediti verso Erario</b>	€ 32.550,00	€ 30.618,00	€ 1.932,00
<b>C.II.9) Imposte Anticipate</b>			
C.II.9.a) Imposte Anticipate	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Imposte Anticipate</b>	€ -	€ -	€ -
<b>C.II.10) Crediti verso Altri</b>			
C.II.10.a) Crediti verso Altri entro 12 mesi	€ 134.041,00	€ 178.278,00	€ -44.237,00
<b>Totale Crediti verso Altri</b>	€ 134.041,00	€ 178.278,00	€ -44.237,00
<b>C.II.11) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere</b>	€ -	€ -	€ -

C.II.11) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 449.872,00	€ 545.247,00	-€ 95.375,00
<b>Totale Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere</b>	<b>€ 449.872,00</b>	<b>€ 545.247,00</b>	<b>-€ 95.375,00</b>
<b>Totale Crediti</b>	<b>€ 12.945.603,00</b>	<b>€ 1.695.112,00</b>	<b>€ 11.250.491,00</b>
<b>- C.III) Attività finanziarie non Immobilizzate</b>			
<b>C.III.1) partecipazioni in:</b>			
C.III.1.a) Società di capitali	€ -	€ -	€ -
C.III.1.b) Enti no profit	€ -	€ -	€ -
C.III.1.c) Altri Soggetti	€ -	€ -	€ -
C.III.1.d) Altri Titoli	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Attività Finanziarie non Immobilizzate</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>- C.IV) Disponibilità Liquide</b>			
C.IV.1) Denaro e Valori in Cassa	€ 152,00	€ 60,00	€ 92,00
C.IV.2) C/C Bancari	€ 1.986.228,00	€ 1.846.093,00	€ 140.135,00
C.IV.3) C/V Postali	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Disponibilità Liquide</b>	<b>€ 1.986.380,00</b>	<b>€ 1.846.153,00</b>	<b>€ 140.227,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>€ 14.943.238,00</b>	<b>€ 3.555.641,00</b>	<b>€ 14.919.610,00</b>
<b>- D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			
D.1) Ratei Attivi	€ 4.172,00	€ 8.235,00	-€ 4.063,00
D.2) Risconti Attivi	€ 36.763,00	€ 7.404,00	€ 29.359,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>€ 40.935,00</b>	<b>€ 15.639,00</b>	<b>€ 25.296,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 52.738.018,00</b>	<b>€ 41.205.027,00</b>	<b>€ 11.532.991,00</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
per garanzie prestate	€ 10.951.200,00	€ 10.500.000,00	€ 451.200,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>€ 10.951.200,00</b>	<b>€ 10.500.000,00</b>	<b>€ 451.200,00</b>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.03.2016	31.12.2015	Delta
<b>- A) PATRIMONIO NETTO</b>			
A.I) Fondo di dotazione	€ 4.698.502,00	€ 4.698.502,00	€ -
A.II) Contributi in conto capitale al 01.04.2008	€ 27.643.708,00	€ 27.949.179,00	-€ 305.471,00
A.III) Contributi in conto capitale	€ 14.752.656,00	€ 3.298.227,00	€ 11.454.429,00
A.IV) Donazioni vincolate a investimenti	€ -	€ -	€ -
A.V) Donazioni di immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -
A.VI) Riserve Statutarie	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Altre Riserve</b>	<b>€ 47.094.866,00</b>	<b>€ 35.945.908,00</b>	<b>€ 11.148.958,00</b>
A.VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo	€ 1.197,00	€ 880,00	€ 317,00
A.IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	-€ 29.500,00	€ 317,00	-€ 29.817,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 47.066.563,00</b>	<b>€ 35.947.105,00</b>	<b>€ 11.119.458,00</b>
<b>- B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
B.1) Fondo per Imposte, anche differite	€ -	€ -	€ -
B.2) Fondo per Rischi	€ 21.700,00	€ 21.700,00	€ -
B.3) Altri Fondi	€ 187.433,00	€ 223.528,00	-€ 36.095,00
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>€ 209.133,00</b>	<b>€ 245.228,00</b>	<b>-€ 36.095,00</b>
<b>- D) DEBITI</b>			
<b>D.1) Debiti Verso Soci per finanziamenti</b>			
D.1) Debiti Verso Soci per finanziamenti	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Debiti Verso Soci per finanziamenti</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>D.2) Debiti per Mutui e Prestiti</b>			
D.2.a) Debiti per Mutui e Prestiti	€ 3.816.187,00	€ 3.405.340,00	€ 410.847,00
<b>Totale Debiti per Mutui e Prestiti</b>	<b>€ 3.816.187,00</b>	<b>€ 3.405.340,00</b>	<b>€ 410.847,00</b>
<b>D.3) Debiti Verso Istituto tesoriere</b>			
D.3.a) Debiti Verso Istituto tesoriere entro 12 mesi	€ 183.616,00	€ -	€ 183.616,00
<b>Totale Debiti Verso Istituto tesoriere</b>	<b>€ 183.616,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 183.616,00</b>
<b>D.4) Debiti per Acconti</b>			
D.4.a) Debiti per Acconti entro 12 mesi	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Debiti per Acconti</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>D.5) Debiti verso Fornitori</b>			
D.5.a) Debiti verso Fornitori entro 12 mesi	€ 745.327,00	€ 773.025,00	-€ 27.698,00
<b>Totale Debiti verso Fornitori</b>	<b>€ 745.327,00</b>	<b>€ 773.025,00</b>	<b>-€ 27.698,00</b>
<b>D.6) Debiti verso società partecipate</b>			
D.6.a) Debiti verso società partecipate entro 12 mesi	€ -	€ -	€ -
<b>Totale debiti verso società partecipate</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>D.7) Debiti verso Regione</b>			
D.7.a) Debiti verso Regione entro 12 mesi	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Debiti verso Regione</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>D.8) Debiti Verso Provincia</b>			
D.8.a) Debiti verso Provincia entro 12 mesi	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Debito verso Provincia</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>D.9) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale</b>			
D.9.a) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale entro 12 mesi	€ 72.834,00	€ 66.399,00	€ 6.435,00
<b>Totale Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale</b>	<b>€ 72.834,00</b>	<b>€ 66.399,00</b>	<b>€ 6.435,00</b>
<b>D.10) Debiti Verso Azienda Sanitaria</b>			
D.10.a) Debiti Verso Azienda Sanitaria entro 12 mesi	€ 384,00	€ 329,00	€ 55,00
<b>Totale Debiti Verso Azienda Sanitaria</b>	<b>€ 384,00</b>	<b>€ 329,00</b>	<b>€ 55,00</b>
<b>D.11) Debiti Verso stato ed enti pubblici</b>			
D.11.a) Debiti Verso stato ed enti pubblici entro 12 mesi	€ 12.773,00	€ 15.664,00	-€ 2.891,00
<b>Totale Debiti Verso stato ed enti pubblici</b>	<b>€ 12.773,00</b>	<b>€ 15.664,00</b>	<b>-€ 2.891,00</b>
<b>D.12) Debiti Tributarî</b>			
D.12.a) Debiti Tributarî entro 12 mesi	€ 76.646,00	€ 128.611,00	-€ 51.965,00
<b>Totale Debiti Tributarî</b>	<b>€ 76.646,00</b>	<b>€ 128.611,00</b>	<b>-€ 51.965,00</b>
<b>D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza</b>			
D.13.a) Debiti v/Istituti Previdenza entro 12 mesi	€ -	€ 87.647,00	-€ 87.647,00
<b>Totale Debiti v/Istituti di Previdenza</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 87.647,00</b>	<b>-€ 87.647,00</b>
<b>D.14) Debiti Verso personale dipendente</b>			
D.14.a) Debiti Verso personale dipendente entro 12 mesi	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Debiti Verso personale dipendente</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>D.15) Altri Debiti verso Privati</b>			
D.15.a) Altri Debiti verso Privati entro 12 mesi	€ 77.993,00	€ 58.256,00	€ 19.737,00
<b>Totale Altri Debiti verso Privati</b>	<b>€ 77.993,00</b>	<b>€ 58.256,00</b>	<b>€ 19.737,00</b>
<b>D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere</b>			
D.16.) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 258.938,00	€ 319.246,00	-€ 60.308,00
<b>Totale Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere</b>	<b>€ 258.938,00</b>	<b>€ 319.246,00</b>	<b>-€ 60.308,00</b>
<b>D.14) Altri Debiti</b>			
D.14) Altri Debiti	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Altri Debiti</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>€ 5.244.698,00</b>	<b>€ 4.854.517,00</b>	<b>€ 390.181,00</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>			

<i>E.1) Ratei Passivi</i>	€ 76.808,00	€ 8.394,00	€ 68.414,00
<i>E.2) Risconti Passivi</i>	€ 140.816,00	€ 149.783,00	-€ 8.967,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>€ 217.624,00</b>	<b>€ 158.177,00</b>	<b>€ 59.447,00</b>
<hr/>			
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 52.738.018,00</b>	<b>€ 41.205.027,00</b>	<b>€ 11.532.991,00</b>
<hr/>			
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
<i>per garanzie prestate</i>	€ 10.951.200,00	€ 10.500.000,00	€ 451.200,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>€ 10.951.200,00</b>	<b>€ 10.500.000,00</b>	<b>€ 451.200,00</b>

CONTO ECONOMICO	31.03.2016	31.12.2015	Delta
<b>_ A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona</b>			
A.1.a) Rette	€ 284.811,00	€ 1.183.844,00	-€ 899.033,00
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 280.192,00	€ 1.100.404,00	-€ 820.212,00
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 71.839,00	€ 286.362,00	-€ 214.523,00
A.1.d) Altri ricavi	€ 69.470,00	€ 306.133,00	-€ 236.663,00
A.1.e) Rette da attività commerciale	€ 187.713,00	€ 678.468,00	-€ 490.755,00
A.1.f) Altri ricavi commerciali	€ 3.526,00	€ 11.076,00	-€ 7.550,00
<b>A.2) Costi Capitalizzati</b>			
A.2.a) Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -	€ -
A.2.b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a inve:	€ 249.767,00	€ 1.004.220,00	-€ 754.453,00
<b>A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso</b>			
<b>A.4) Proventi e ricavi diversi</b>			
A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 73.424,00	€ 299.951,00	-€ 226.527,00
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse	€ 7.419,00	€ 19.229,00	-€ 11.810,00
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€ 562,00	€ 29.958,00	-€ 29.396,00
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 42.000,00	€ 56.000,00	-€ 14.000,00
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 271.826,00	€ 1.019.215,00	-€ 747.389,00
<b>A.5) Contributo in conto Esercizio</b>			
A.5.a) Contributi alla Regione	€ -	€ -	€ -
A.5.b) Contributi alla Provincia	€ -	€ -	€ -
A.5.c) Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	€ 37.675,00	€ 137.038,00	-€ 99.363,00
A.5.d) Contributi dall'azienda sanitaria	€ -	€ -	€ -
A.5.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici	€ 8.987,00	€ 34.389,00	-€ 25.402,00
<b>_ TOTALE A)</b>	<b>€ 1.589.211,00</b>	<b>€ 6.166.287,00</b>	<b>-€ 4.577.076,00</b>
<b>_ B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>B.6) Acquisto beni</b>			
B.6.a) Beni socio sanitari	€ 12.594,00	€ 48.438,00	-€ 35.844,00
B.6.b) Beni Tecnico Economici	€ 7.225,00	€ 21.957,00	-€ 14.732,00
<b>Totale Acquisto beni</b>	<b>€ 19.819,00</b>	<b>€ 70.395,00</b>	<b>€ 19.819,00</b>
<b>B.7) acquisto di servizi</b>			
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 10.037,00	€ 36.592,00	-€ 26.555,00
B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 280.991,00	€ 1.055.629,00	-€ 774.638,00
B.7.c) Trasporti	€ 35,00	€ 35,00	€ -
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale	€ 1.605,00	€ 3.496,00	-€ 1.891,00
B.7.e) Altre consulenze	€ 817,00	€ 16.500,00	-€ 15.683,00
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 154.221,00	€ 469.639,00	-€ 315.418,00
B.7.g) Utenze	€ 56.634,00	€ 262.174,00	-€ 205.540,00
B.7.h) Manutenzioni	€ 29.613,00	€ 141.914,00	-€ 112.301,00
B.7.i) Costi per organi istituzionali	€ 7.911,00	€ 35.549,00	-€ 27.638,00
B.7.j) Assicurazioni	€ 4.142,00	€ 15.694,00	-€ 11.552,00
B.7.k) altri	€ -	€ 1.560,00	-€ 1.560,00
<b>Totale Acquisto di Servizi</b>	<b>€ 546.006,00</b>	<b>€ 2.048.306,00</b>	<b>-€ 1.502.300,00</b>
<b>B.8) Costi per godimento di beni di terzi</b>			
B.8.a) Affitti	€ -	€ -	€ -
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€ -	€ -	€ -
B.8.c) Service	€ 1.454,00	€ 5.430,00	-€ 3.976,00
<b>Totale Costi per godimento di terzi</b>	<b>€ 1.454,00</b>	<b>€ 5.430,00</b>	<b>-€ 3.976,00</b>
<b>B.9) Costi per il Personale</b>			
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 436.226,00	€ 1.779.609,00	-€ 1.343.383,00
B.9.b) Oneri Sociali	€ 128.133,00	€ 522.083,00	-€ 393.950,00
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ -	€ -	€ -
B.9.e) Altri costi per il personale	€ 1.161,00	€ 13.126,00	-€ 11.965,00
<b>Totale Costi per il Personale</b>	<b>€ 565.520,00</b>	<b>€ 2.314.818,00</b>	<b>-€ 1.749.298,00</b>
<b>B.10) Ammortamenti e Svalutazioni</b>			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 4.548,00	€ 23.400,00	-€ 18.852,00
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€ 245.677,00	€ 983.085,00	-€ 737.408,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -
B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Ammortamenti e Svalutazioni</b>	<b>€ 250.225,00</b>	<b>€ 1.006.485,00</b>	<b>-€ 756.260,00</b>
<b>B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Merci</b>	<b>€ 3.121,00</b>	<b>€ 1.984,00</b>	<b>€ 1.137,00</b>
<b>B.12) Accantonamenti per Rischi</b>	<b>€ 71.080,00</b>	<b>€ 146.203,00</b>	<b>-€ 75.123,00</b>

<b>B.13) Altri Accantonamenti</b>	€	24.477,00	€	65.072,00	-€	40.595,00
<b>B.14) Oneri diversi di gestione</b>						
B.14.a) Costi amministrativi	€	8.064,00	€	21.796,00	-€	13.732,00
B.14.b) Imposte non sul reddito	€	64.109,00	€	240.533,00	-€	176.424,00
B.14.c) Tasse	€	2.879,00	€	11.604,00	-€	8.725,00
B.14.d) Altri oneri diversi di gestione	€	84,00	€	1.407,00	-€	1.323,00
B.14.e) Minusvalenze ordinarie	€	-	€	-	€	-
B.14.f) Sopravvenienze passive ed insussistenze	€	7.022,00	€	22.716,00	-€	15.694,00
B.14.g) Contributi erogati da aziende no profit	€	-	€	-	€	-
<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	€	82.158,00	€	298.056,00	-€	215.898,00
<b>TOTALE B)</b>	€	1.563.860,00	€	5.956.749,00	€	1.531.201,00
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€	25.351,00	€	209.538,00	€	58.011,00
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>	€	-	€	-	€	-
a) in società partecipate	€	-	€	-	€	-
b) da altri soggetti	€	-	€	-	€	-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	€	6.319,00	€	24.572,00	-€	18.253,00
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€	-	€	16.049,00	-€	16.049,00
b) interessi attivi bancari e postali	€	3.149,00	€	8.199,00	-€	5.050,00
c) proventi finanziari diversi	€	3.170,00	€	324,00	€	2.846,00
<b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	€	19,00	€	299,00	-€	280,00
a) su mutui	€	-	€	13,00	-€	13,00
b) bancari	€	-	€	286,00	-€	286,00
c) oneri finanziari diversi	€	19,00	€	-	€	19,00
<b>TOTALE C)</b>	€	6.300,00	€	24.273,00	-€	17.973,00
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
<b>18) Rivalutazioni</b>						
a) di partecipazione	€	-	€	-	€	-
b) di altri valori mobiliari	€	-	€	-	€	-
<b>19) Svalutazioni</b>						
a) di partecipazione	€	-	€	-	€	-
b) di altri valori mobiliari	€	-	€	-	€	-
<b>TOTALE D)</b>	€	-	€	-	€	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>						
<b>20) Proventi da:</b>						
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€	-	€	-	€	-
b) Plusvalenze straordinarie	€	-	€	-	€	-
c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	€	-	€	8.539,00	-€	8.539,00
<b>21) Oneri da:</b>						
a) minusvalenze straordinarie	€	-	€	-	€	-
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€	-	€	-	€	-
<b>TOTALE E)</b>	€	-	€	8.539,00	-€	8.539,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€	31.651,00	€	242.350,00	-€	210.699,00
<b>22) IMPOSTE SUL REDDITO</b>						
a) IRAP	€	39.282,00	€	163.693,00	-€	124.411,00
b) IRES	€	21.869,00	€	78.340,00	-€	56.471,00
<b>UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	-€	29.500,00	€	317,00	-€	29.817,00

---

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

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

## **Nota integrativa - Bilancio al 31.03.2016**

Allegato B) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 20.12.2017

---

## Premessa

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

## Criteri di redazione

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

## Criteri di valutazione

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

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

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

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

La Goveranace dell'Asp Valloni Marecchia, che ha provveduto a redigere il presente bilancio, ha ritenuto necessario, in vista della predisposizione dello Stato Patrimoniale iniziale all'01/4/2016 della nuova Asp, costituitasi dalla fusione per estinzione delle Asp Casa Valloni e Valle del Marecchia, procedere ad una verifica straordinaria inerente la ricognizione contabile delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, avente quale obiettivo la congruità dei valori di Bilancio con quelli derivanti dalla procedura cespiti in uso.

Da tale ricognizione, effettuata con riferimento all'1/1/2016, sono emersi disallineamenti. Si è quindi ritenuto opportuno tenere quale punto di riferimento per i costi storici i valori derivanti dalle rilevazioni contabili, adeguando la procedura cespiti, mentre per i Fondi di ammortamento, si sono adeguati i dati di contabilità a quelli della procedura cespiti.

Si è quindi operato come di seguito indicato:

- Nel caso di valori contabili di Co.Ge superiori a quelli risultanti dalla procedura cespiti, si sono integrati i valori di quest'ultima, creando appositi cespiti e lasciando inalterati gli ammortamenti pregressi, anche per non incidere in ambito economico; i maggiori ammortamenti verranno recuperati dall'1/4/2016, ammortizzando il maggior valore e, comunque trattandosi di beni tutti oggetto di sterilizzazione, l'impatto economico è comunque nullo;
- Nel caso di valori contabili di Co.Ge inferiori a quelli risultanti dalla procedura cespiti, si sono rettificati i valori di quest'ultima, cercando di individuare i cespiti di riferimento. Anche in tal caso i maggiori ammortamenti effettuati negli esercizi precedenti non si sono modificati per le medesime ragioni sopra evidenziate.
- Nel caso di disallineamento dei valori dei Fondi di ammortamento si è adeguato al valore del Fondo ammortamento della procedura cespiti quello di contabilità, stante le differenze minime riscontrate. In contropartita, trattandosi come detto di ammortamenti sempre oggetto di sterilizzazione da parte dell'Asp Casa Valloni, si sono modificati i Contributi in c/capitale all'1/1/2008.

Di dette "movimentazioni" se ne darà conto nell'apposita sezione delle immobilizzazioni della presente Nota Integrativa, ove tali contabilizzazioni sono analiticamente rappresentate alla voce "giroconti".

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31.03.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Delta</b>
<b>A) CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO</b>			
-A.1) Per fondo di dotazione	€ -	€ -	€ -
-A.2) per contributi in conto capitale	€ -	€ -	€ -
-A.3 altri crediti	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE CREDITI PER INCREMENTI AL PATRIMONIO</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>- B.I) Immobilizzazioni immateriali</b>			
B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento	€ -	€ -	€ -
B.I.3) Software e altri diritti di Brevetto Industriale	€ 2.102,00	€ 283,00	€ 1.819,00
B.I.5) Migliorie su beni di terzi	€ -	€ -	€ -
B.I.7) Altre Immobilizzazioni Immateriali	€ 16.633,00	€ 21.138,00	€ -4.505,00
<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>€ 18.735,00</b>	<b>€ 21.421,00</b>	<b>€ -2.686,00</b>
<b>- B.II) Immobilizzazioni Materiali</b>			
B.II.1) Terreni del patrimonio disponibile	€ -	€ -	€ -
B.II.2) Terreni del patrimonio disponibile	€ 3.412.408,00	€ 3.322.522,00	€ 89.886,00
B.II.3) Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 15.603.762,00	€ 11.593.790,00	€ 4.009.972,00
B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile	€ 13.261.641,00	€ 17.451.810,00	€ -4.190.169,00
B.II.5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	€ -	€ -	€ -
B.II.6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	€ -	€ -	€ -
B.II.7) Impianti e Macchinari	€ 177.404,00	€ 188.131,00	€ -10.727,00
B.II.8) Attrezzature sociosanitarie	€ 28.498,00	€ 30.698,00	€ -2.200,00
B.II.9) Mobili e arredi	€ 202.210,00	€ 291.259,00	€ -89.049,00
B.II.10) Mobili e Arredi di pregio Artistico	€ 32.167,00	€ 32.167,00	€ -
B.II.11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	€ 1.907,00	€ 11.978,00	€ -10.071,00
B.II.12) Automezzi	€ 1.435,00	€ -	€ 1.435,00
B.II.13) Altri beni Materiali	€ 24.691,00	€ 19.409,00	€ 5.282,00
B.II.14) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 4.988.692,00	€ 4.670.267,00	€ 318.425,00
<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>€ 37.734.815,00</b>	<b>€ 37.612.031,00</b>	<b>€ 122.784,00</b>
<b>- B.III) Immobilizzazioni Finanziarie</b>			
B.III.1) Partecipazioni	€ -	€ -	€ -
B.III.2) Crediti	€ -	€ -	€ -
B.III.2.b.1) Crediti v/Altri soggetti entro 12 mesi	€ 295,00	€ 295,00	€ -
<b>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>€ 295,00</b>	<b>€ 295,00</b>	<b>€ -</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>€ 37.753.845,00</b>	<b>€ 37.633.747,00</b>	<b>€ 120.098,00</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>- C.I) Rimanenze</b>			
C.I.1) Beni Socio-Sanitari	€ 7.662,00	€ 8.968,00	€ -1.306,00
C.I.2) Beni Tecnico Strumentali	€ 2.780,00	€ 2.746,00	€ 34,00
C.I.3) Beni Nidi	€ 813,00	€ 2.662,00	€ -1.849,00
C.I.4) Acconti	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Rimanenze</b>	<b>€ 11.255,00</b>	<b>€ 14.376,00</b>	<b>€ -3.121,00</b>
<b>- C.II) Crediti</b>			
<b>C.II.1) Crediti verso Utenti</b>			
C.II.1.a) Crediti verso Utenti entro 12 mesi	€ 272.671,00	€ 240.392,00	€ 32.279,00
C.II.1.b) Crediti verso Utenti oltre 12 mesi	€ -	€ 179.972,00	€ -179.972,00
<b>Totale Crediti verso Utenti</b>	<b>€ 272.671,00</b>	<b>€ 420.364,00</b>	<b>€ -147.693,00</b>
<b>C.II.2) Crediti verso imprese Regione</b>			
C.II.2) Crediti verso Regione entro i 12 mesi	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Crediti verso imprese Regioni</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>C.II.3) Crediti verso imprese Provincia</b>			
C.II.3.a) Crediti v/Provincia entro 12 mesi	€ 93.487,00	€ 93.487,00	€ -
<b>Totale Crediti verso imprese Provincia</b>	<b>€ 93.487,00</b>	<b>€ 93.487,00</b>	<b>€ -</b>
<b>C.II.4) Crediti verso imprese Comuni nel distretto</b>			
C.II.4.a) Crediti v/Comuni nel distretto	€ 11.348.483,00	€ 66.788,00	€ 11.281.695,00
<b>Totale Crediti verso imprese Comuni nel distretto</b>	<b>€ 11.348.483,00</b>	<b>€ 66.788,00</b>	<b>€ 11.281.695,00</b>
<b>C.II.5) Crediti v/Azienda Sanitaria</b>			
C.II.5.a) Crediti v/Azienda Sanitaria entro 12 mesi	€ 557.807,00	€ 313.401,00	€ 244.406,00
<b>Totale Crediti Azienda Sanitaria</b>	<b>€ 557.807,00</b>	<b>€ 313.401,00</b>	<b>€ 244.406,00</b>
<b>C.II.6) Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici</b>			
C.II.6.a) Crediti v/Stato e altri Enti Pubblici entro 12 mesi	€ 56.692,00	€ 46.929,00	€ 9.763,00

<b>Totale Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici</b>	€	56.692,00	€	46.929,00	€	9.763,00
<b>C.II.7) Crediti verso Società Partecipate</b>						
C.II.7.a) Crediti verso Società Partecipate	€	-	€	-	€	-
<b>Totale Crediti verso Società Partecipate</b>	€	-	€	-	€	-
<b>C.II.8) Crediti verso Erario</b>	€	-	€	-	€	-
C.II.8.a) Crediti verso Erario entro 12 mesi	€	32.550,00	€	30.618,00	€	1.932,00
C.II.8.b) Crediti verso Erario oltre 12 mesi	€	-	€	-	€	-
<b>Totale Crediti verso Erario</b>	€	32.550,00	€	30.618,00	€	1.932,00
<b>C.II.9) Imposte Anticipate</b>						
C.II.9.a) Imposte Anticipate	€	-	€	-	€	-
<b>Totale Imposte Anticipate</b>	€	-	€	-	€	-
<b>C.II.10) Crediti verso Altri</b>						
C.II.10.a) Crediti verso Altri entro 12 mesi	€	134.041,00	€	178.278,00	-€	44.237,00
<b>Totale Crediti verso Altri</b>	€	134.041,00	€	178.278,00	-€	44.237,00
<b>C.II.11) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere</b>	€	-	€	-	€	-
C.II.11) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€	449.872,00	€	545.247,00	-€	95.375,00
<b>Totale Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere</b>	€	449.872,00	€	545.247,00	-€	95.375,00
<b>Totale Crediti</b>	€	12.945.603,00	€	1.695.112,00	€	11.250.491,00
<b>- C.III) Attività finanziarie non Immobilizzate</b>						
<b>C.III.1) partecipazioni in:</b>						
C.III.1.a) Società di capitali	€	-	€	-	€	-
C.III.1.b) Enti no profit	€	-	€	-	€	-
C.III.1.c) Altri Soggetti	€	-	€	-	€	-
C.III.1.d) Altri Titoli	€	-	€	-	€	-
<b>Totale Attività Finanziarie non Immobilizzate</b>	€	-	€	-	€	-
<b>- C.IV) Disponibilità Liquide</b>						
C.IV.1) Denaro e Valori in Cassa	€	152,00	€	60,00	€	92,00
C.IV.2) C/C Bancari	€	1.986.228,00	€	1.846.093,00	€	140.135,00
C.IV.3) C/V Postali	€	-	€	-	€	-
<b>Totale Disponibilità Liquide</b>	€	1.986.380,00	€	1.846.153,00	€	140.227,00
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	€	14.943.238,00	€	3.555.641,00	€	14.919.610,00
<b>- D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>						
D.1) Ratei Attivi	€	4.172,00	€	8.235,00	-€	4.063,00
D.2) Risconti Attivi	€	36.763,00	€	7.404,00	€	29.359,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	€	40.935,00	€	15.639,00	€	25.296,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	€	52.738.018,00	€	41.205.027,00	€	11.532.991,00
<b>CONTI D'ORDINE</b>						
per garanzie prestate	€	10.951.200,00	€	10.500.000,00	€	451.200,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	€	10.951.200,00	€	10.500.000,00	€	451.200,00

## Attività

### 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 31.12.2015	€.
Valore al 31.03.2016	€.
<b>Variazione</b>	<b>€.</b>

Posta non presente al 31.03.2016.

### B) Immobilizzazioni

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

#### I. Immobilizzazioni immateriali

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

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

Valore al 31.12.2015	€. 21.421,00
Valore al 31.03.2016	€.18.735,00
<b>Variazione</b>	<b>- €. 2.686,00</b>

#### Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	€. 44.880,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 44.880,00
<b>Valore al 31.12.2015</b>	<b>€. 0,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€. 0,00
<b>Valore al 31.03.2016</b>	<b>€. 0,00</b>

### Software e altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	€. 44.182,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 43.900,00
<b>Valore al 31.12.2015</b>	<b>€. 283,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. ,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi in diminuzione del F.do amm.to	2.203,00
(-) Giroconti negativi	,
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €.383,00
<b>Valore al 31.03.2016</b>	<b>€. 2.102,00</b>

### Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	€. 1.625,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €.1.625,00
<b>Valore al 31.12.2015</b>	<b>€. 0,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €.0,00
<b>Valore al 31.03.2016</b>	<b>€. 0,00</b>

Tale voce si riferisce alla recinzione dei Nidi ed è stata interamente ammortizzata.

### Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	€. 182.027,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 160.889,00
<b>Valore al 31.12.2015</b>	<b>€.21.138,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€.
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi in diminuzione del F.do amm.to	2.952,00
(-) Giroconti negativi ad incremento del F.do amm.to	-3.293,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €.4.164,00
<b>Valore al 31.03.2016</b>	<b>€. 16.633,00</b>

## II. Immobilizzazioni materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti.

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

- \* Fabbricati: 3%;
- \* 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 31.12.2015	€ 37.612.031,00
Valore al 31.03.2016	€ 37.434.815,00
<b>Variazione</b>	<b>€ 122.784,00</b>

### Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	€ 3.323.357,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31.12.2015</b>	<b>€ 3.322.522,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	89.886,00
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31.03.2016</b>	<b>€ 3.412.408,00</b>

### Fabbricati del patrimonio indisponibile

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2015	15.226.680,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 3.632.890,00
<b>Valore al 31.12.2015</b>	<b>€. 11.593.790,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi ad incremento del costo storico (riclassificazione da fabbricati del Patrimonio disponibile)	5.181.260,00
(-) Giroconti negativi ad incremento del F.do di amm.to	-1.058.283,00
(+) Giroconti positivi (da immobilizzazioni in corso)	41.903,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €.154.908,00
<b>Valore al 31.03.2016</b>	<b>€. 15.603.762,00</b>

Per quanto riguarda i giroconti positivi si rinvia alla sezione delle immobilizzazioni in corso

### Fabbricati del patrimonio disponibile

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2015	€. 20.520.447,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 3.068.637,00
<b>Valore al 31.12.2015</b>	<b>€. 17.451.810,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi in diminuzione del F.do amm.to	1.058.961,00
(-) Giroconti negativi al valore del costo storico (riclassificazione a fabbricati del Patrimonio disponibile)	-5.181.260,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 67.871,00
<b>Valore al 31.03.2016</b>	<b>€. 13.261.640,00</b>

### Impianti e macchinari

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2015	€. 283.650,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 95.519,00
<b>Valore al 31.12.2015</b>	<b>€. 188.131,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi ad incremento del F.do di amm.to	-1.969,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €.8.757,00

<b>Valore al 31.03.2016</b>	<b>€. 177.405,00</b>
<b><u>Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona</u></b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2015	€. 148.429,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 117.731,00
<b>Valore al 31.12.2015</b>	<b>€. 30.698,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi ad incremento del costo storico	47.869,00
(-) Giroconti negativi ad incremento del F.do di amm.to	-47.869,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €.2.200,00
<b>Valore al 31.03.2016</b>	<b>€. 28.498,00</b>

#### **Mobili e arredi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2015	€. 562.028,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 270.769,00
<b>Valore al 31.12.2015</b>	<b>€. 291.259,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi ad incremento del F.do di amm.to	-77.825,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 11.224,00
<b>Valore al 31.03.2016</b>	<b>€. 202.210,00</b>

#### **Mobili e arredi di pregio artistico**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2015)	€. 32.167,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31.12.2015</b>	<b>€. 32.167,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	

**Valore al 31.03.2016** €. 32.167,00

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2015	€. 54.015,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 42.038,00
<b>Valore al 31.12.2015</b>	<b>€. 11.978,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi a decremento del costo storico	- 6.300,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Giroconti negativi ad incremento del F.do amm.to	- 3.588,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 183,00
<b>Valore al 31.03.2016</b>	<b>€. 1.907,00</b>

**Automezzi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2015	€. 33.890,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 33.890,00
<b>Valore al 31.12.2015</b>	<b>€. 0,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi ad incremento del costo storico	3.228,00
(-) Giroconti negativi ad incremento del F.do amm.to	-1.793,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 0,00
<b>Valore al 31.03.2016</b>	<b>€. 1.435,00</b>

**Altri beni**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2015	€. 112.141,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 92.732,00
<b>Valore al 31.12.2015</b>	<b>€. 19.409,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-)	
(+) Giroconti positivi a decremento del F.do amm.to	1.242,00
(+) Giroconti positivi ad incremento del costo storico	6.300,00
(-) Giroconti negativi ad incremento del F.do ammortamento	-1.741,00

(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 518,00
<b>Valore al 31.03.2016</b>	<b>€. 24.692,00</b>

#### Immobilizzazioni in corso e acconti

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2015	€.4.670.267,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31.12.2015</b>	<b>€. 4.670.267,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 360.328,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi (a Fabbricati del Patrimonio Indisponibile)	- €.41.903,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31.03.2016</b>	<b>€.4.988.692,00</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi alle spese sostenute per Palazzo Valloni per Euro 358.575 e per il CPI della sede istituzionale per Euro 1.753.

I decrementi derivano unicamente dai giroconti effettuati a seguito dell'immissione in esercizio (collaudo) relativamente alla realizzazione dell'Ascensore Panoramico della Sede Istituzionale.

### **III. Immobilizzazioni finanziarie**

#### Immobilizzazioni finanziarie

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2015	€.295,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31.12.2015</b>	<b>€. 295,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31.03.2016</b>	<b>€.295,00</b>

Tale voce si riferisce a depositi cauzionali.

### **C) Attivo circolante**

#### **I. Rimanenze**

##### *Rimanenze di magazzino*

Sono costituite da beni di consumo, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economiche. Sono iscritte al minore tra il costo medio ponderato di acquisto, così come determinato dalla procedura di magazzino in uso ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Nello stesso sono ricompresi eventuali costi accessori quali spese di trasporto, di imballo, ecc..

Valore al 31.12.2015	€ 14.376,00
Valore al 31.03.2016	€ 11.255,00
<b>Variazione</b>	<b>-€ 3.121,00</b>

### Rimanenze beni socio sanitari e tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 31.12.2015	€ 8.968,00
Rimanenze beni tecnico-economali al 31.12.2015	€ 2.746,00
Rimanenza beni nidi al 31.12.2015	€ 2.662,00
<b>Valore totale rimanenze al 31.12.2015</b>	<b>€ 14.376,00</b>
(+/-) Variazione rimanenze beni sanitari	- € 1.306,00
(+/-) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	€ 34,00
(+/-) Variazione rimanenze beni nidi	-€ 1.849,00
<b>Valore totale rimanenze al 31.03.2016</b>	<b>€ 11.255,00</b>

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

Rimanenze beni sanitari al 31.03.2016	€ 7.662,00
Rimanenze beni tecnico-economali al 31.03.2016	€ 2.780,00
Rimanenze beni nidi al 31.03.2016	€ 813,00
(-) Cessioni dell'esercizio	-
<b>Valore totale rimanenze al 31.03.2016</b>	<b>€ 11.255,00</b>

### **II. Crediti**

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

Valore al 31.12.2015	€ 1.695.112,00
Valore al 31.03.2016	€ 12.945.603,00
<b>Variazione</b>	<b>+ € 11.250.491,00</b>

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

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato e altri Enti pubblici
<b>Valore Nominale</b>	<b>€ 600.336</b>		<b>€ 93.487</b>	<b>€ 66.788</b>	<b>€ 313.401</b>	<b>€ 46.929</b>
(-) Fondo svalutazione crediti	- € 179.972					
<b>Valore di realizzo al 31.12.15</b>	<b>€ 420.364</b>		<b>€ 93.487</b>	<b>€ 66.788</b>	<b>€ 313.401</b>	<b>€ 46.929</b>
(+) Incrementi dell'esercizio				€ 11.281.695	€ 244.406	€ 9.763
(-) Decrementi dell'esercizio	- € 94.888					
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo	- € 52.805					
(+) giroconti positivi						
(-) giroconti negativi						
<b>Valore di realizzo al 31.03.16</b>	<b>€ 272.671</b>		<b>€ 93.487</b>	<b>€ 11.348.483</b>	<b>€ 557.807</b>	<b>€ 56.692</b>

Descrizione	Società partecipate	Erario	Imposte anticipate	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito da ricevere	Totale
<b>Valore Nominale</b>		<b>€ 30.618</b>		<b>€. 178.278</b>	<b>€. 545.247</b>	<b>€. 1.8750084</b>
(-) Fondo svalutazione crediti						- €. 179.972
<b>Valore di realizzo al 31.12.15</b>		<b>€30.618</b>		<b>€. 178.278</b>	<b>€. 545.247</b>	<b>€. 1.695.112</b>
(+) Incrementi dell'esercizio		€. 1.932				€. 11.537.796
(-) Decrementi dell'esercizio				- €. 30.462	- €. 95.375	-€. 220.725
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo				-€. 13.775		- €. 66.580
(+) giroconti positivi						
(-) giroconti negativi						
<b>Valore di realizzo al 31.03.16</b>		<b>€. 32.550</b>		<b>€. 134.041</b>	<b>€. 449.872</b>	<b>€. 12.945.603</b>

I valore di realizzo al 31.03.2016 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali:

Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/utenti	€. 272.671			€. 272.671
Crediti v/regione				
Crediti v/provincia	€. 93.487			€. 93.487
Crediti v/comuni dell'ambito distrettuale	€. 199.754		€. 11.148.729	€. 11.348.483
Crediti v/azienda sanitaria	€. 557.807			€. 557.807
Crediti v/stato e altri Enti pubblici	€. 56.692			€. 56.692
Crediti v/società partecipate				
Crediti v/erario	€. 32.550			€. 32.550
Crediti v/altri soggetti privati	€. 134.041			€. 134.041
Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 449.872			€ 449.872
<b>Totale</b>	<b>€. 1.796.874</b>		<b>€. 11.148.729</b>	<b>€. 12.945.603</b>

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

Creditore	Importo
ELLEUNO COOP.SOCIALE S.C.R.	€ 116.902
MONTEMAGGI MASSIMILIANO	€ 5.467
MAZZOTTI MARISA	€ 4.130
COCAP SRL	€ 3.997
DITTA AMADIO F. E DEL PRETE G. S.S.- P	€ 4.427
ZANZANI DINA	€ -3.329
CHIARABINI MARIO	€ -1.356
CHIARABINI UGO	€ 3.757
MARIOTTI ALDO	€ 5.292
SOC. TRE C. S.S.	€ 293
SOCIETA' AGRICOLA GLI INCREDIBILI	€ 69
CREDITI V/PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.212
CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PRIVATI	€ 175
CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	€ 6.433
CREDITI V/ZAVATTINI	€ 347
Fondo svalutazione crediti v/privati	€ -13.775
<b>Totale</b>	<b>€ 134.041</b>

### III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31.12.2015	€. 0,00
Valore al 31.03.2016	€. 0,00
<b>Variazione</b>	<b>€.0,00</b>

### IV. Disponibilità liquide

Valore al 31.12.2015	€. 1.846.153,00
Valore al 31.03.2016	€.1.986.380,00
<b>Variazione</b>	<b>€. 140.226,00</b>

Descrizione	31.03.2016	31.12.2015	Variazione
Denaro e valori in cassa	€. 152	€. 60	€. 92
Istituto tesoriere	€. 1.986.228	€. 1.846.093	€. 140.135
Conti correnti bancari	€. 0	€. 0	€. 0
Conti correnti postali	€. 0	€. 0	€. 0
<b>Totale</b>	<b>€. 1.986.380</b>	<b>€. 1.846.153</b>	<b>€. 140.227</b>

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

### D) Ratei e risconti attivi

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

#### Ratei attivi

Valore al 31.12.2015	€. 8.235,00
Valore al 31.03.2016	€. 4.172,00
<b>Variazione</b>	<b>- €. 4.063,00</b>

#### Risconti attivi

Valore al 31.12.2015	€. 7.404,00
Valore al 31.03.2016	€. 36.763,00
<b>Variazione</b>	<b>€.29.359,00</b>

Non sussistono, al 31.03.16, 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, p.9) del codice civile.

Al 31/03/2016 risulta presente una ipoteca di EURO 10.500.000 sul mutuo di euro 7.000.000,00 contratto con Banca Cassa di Risparmio di Rimini per i lavori di ristrutturazione dell'immobile "Palazzo Valloni".

Inoltre, risultano presenti 2 fidejussioni a garanzia della Concessione del Comune di Rimini per la gestione dei nidi comunali "Cerchio Magico" e "Bruco Verde" per ad Euro 451.200,00.

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31.03.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Delta</b>
<b>- A) PATRIMONIO NETTO</b>			
A.I) Fondo di dotazione	€ 4.698.502,00	€ 4.698.502,00	€ -
A.II) Contributi in conto capitale al 01.04.2008	€ 27.643.708,00	€ 27.949.179,00	-€ 305.471,00
A.III) Contributi in conto capitale	€ 14.752.656,00	€ 3.298.227,00	€ 11.454.429,00
A.IV) Donazioni vincolate a investimenti	€ -	€ -	€ -
A.V) Donazioni di immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -
A.VI) Riserve Statutarie	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Altre Riserve</b>	<b>€ 47.094.866,00</b>	<b>€ 35.945.908,00</b>	<b>€ 11.148.958,00</b>
A.VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo	€ 1.197,00	€ 880,00	€ 317,00
A.IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	-€ 29.500,00	€ 317,00	-€ 29.817,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 47.066.563,00</b>	<b>€ 35.947.105,00</b>	<b>€ 11.119.458,00</b>
<b>- B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
B.1) Fondo per Imposte, anche differite	€ -	€ -	€ -
B.2) Fondo per Rischi	€ 21.700,00	€ 21.700,00	€ -
B.3) Altri Fondi	€ 187.433,00	€ 223.528,00	-€ 36.095,00
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>€ 209.133,00</b>	<b>€ 245.228,00</b>	<b>-€ 36.095,00</b>
<b>- D) DEBITI</b>			
<b>D.1) Debiti Verso Soci per finanziamenti</b>			
D.1) Debiti Verso Soci per finanziamenti	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Debiti Verso Soci per finanziamenti</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>D.2) Debiti per Mutui e Prestiti</b>			
D.2.a) Debiti per Mutui e Prestiti	€ 3.816.187,00	€ 3.405.340,00	€ 410.847,00
<b>Totale Debiti per Mutui e Prestiti</b>	<b>€ 3.816.187,00</b>	<b>€ 3.405.340,00</b>	<b>€ 410.847,00</b>
<b>D.3) Debiti Verso Istituto tesoriere</b>			
D.3.a) Debiti Verso Istituto tesoriere entro 12 mesi	€ 183.616,00	€ -	€ 183.616,00
<b>Totale Debiti Verso Istituto tesoriere</b>	<b>€ 183.616,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 183.616,00</b>
<b>D.4) Debiti per Acconti</b>			
D.4.a) Debiti per Acconti entro 12 mesi	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Debiti per Acconti</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>D.5) Debiti verso Fornitori</b>			
D.5.a) Debiti verso Fornitori entro 12 mesi	€ 745.327,00	€ 773.025,00	-€ 27.698,00
<b>Totale Debiti verso Fornitori</b>	<b>€ 745.327,00</b>	<b>€ 773.025,00</b>	<b>-€ 27.698,00</b>
<b>D.6) Debiti verso società partecipate</b>			
D.6.a) Debiti verso società partecipate entro 12 mesi	€ -	€ -	€ -
<b>Totale debiti verso società partecipate</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>D.7) Debiti verso Regione</b>			
D.7.a) Debiti verso Regione entro 12 mesi	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Debiti verso Regione</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>D.8) Debiti Verso Provincia</b>			
D.8.a) Debiti verso Provincia entro 12 mesi	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Debito verso Provincia</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>D.9) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale</b>			
D.9.a) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale entro 12 mesi	€ 72.834,00	€ 66.399,00	€ 6.435,00
<b>Totale Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale</b>	<b>€ 72.834,00</b>	<b>€ 66.399,00</b>	<b>€ 6.435,00</b>
<b>D.10) Debiti Verso Azienda Sanitaria</b>			
D.10.a) Debiti Verso Azienda Sanitaria entro 12 mesi	€ 384,00	€ 329,00	€ 55,00
<b>Totale Debiti Verso Azienda Sanitaria</b>	<b>€ 384,00</b>	<b>€ 329,00</b>	<b>€ 55,00</b>
<b>D.11) Debiti Verso stato ed enti pubblici</b>			
D.11.a) Debiti Verso stato ed enti pubblici entro 12 mesi	€ 12.773,00	€ 15.664,00	-€ 2.891,00
<b>Totale Debiti Verso stato ed enti pubblici</b>	<b>€ 12.773,00</b>	<b>€ 15.664,00</b>	<b>-€ 2.891,00</b>
<b>D.12) Debiti Tributarî</b>			
D.12.a) Debiti Tributarî entro 12 mesi	€ 76.646,00	€ 128.611,00	-€ 51.965,00
<b>Totale Debiti Tributarî</b>	<b>€ 76.646,00</b>	<b>€ 128.611,00</b>	<b>-€ 51.965,00</b>
<b>D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza</b>			
D.13.a) Debiti v/Istituti Previdenza entro 12 mesi	€ -	€ 87.647,00	-€ 87.647,00
<b>Totale Debiti v/Istituti di Previdenza</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 87.647,00</b>	<b>-€ 87.647,00</b>
<b>D.14) Debiti Verso personale dipendente</b>			
D.14.a) Debiti Verso personale dipendente entro 12 mesi	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Debiti Verso personale dipendente</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>D.15) Altri Debiti verso Privati</b>			

D.15.a) Altri Debiti verso Privati entro 12 mesi	€ 77.993,00	€ 58.256,00	€ 19.737,00
<b>Totale Altri Debiti verso Privati</b>	<b>€ 77.993,00</b>	<b>€ 58.256,00</b>	<b>€ 19.737,00</b>
<b>D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere</b>			
D.16.) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 258.938,00	€ 319.246,00	-€ 60.308,00
<b>Totale Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere</b>	<b>€ 258.938,00</b>	<b>€ 319.246,00</b>	<b>-€ 60.308,00</b>
<b>D.14) Altri Debiti</b>			
D.14) Altri Debiti	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Altri Debiti</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>€ 5.244.698,00</b>	<b>€ 4.854.517,00</b>	<b>€ 390.181,00</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>			
E.1) Ratei Passivi	€ 76.808,00	€ 8.394,00	€ 68.414,00
E.2) Risconti Passivi	€ 140.816,00	€ 149.783,00	-€ 8.967,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>€ 217.624,00</b>	<b>€ 158.177,00</b>	<b>€ 59.447,00</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 52.738.018,00</b>	<b>€ 41.205.027,00</b>	<b>€ 11.532.991,00</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
per garanzie prestate	€ 10.951.200,00	€ 10.500.000,00	€ 451.200,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>€ 10.951.200,00</b>	<b>€ 10.500.000,00</b>	<b>€ 451.200,00</b>

## Passività

### A) Patrimonio netto

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

Valore al 31.12.2015 € 35.947.105,00

Valore al 31.03.2016 € 47.066.563,00

**Variazione - € 11.119.458,00**

Descrizione	31.12.2015	Incrementi	Decrementi	31.03.2016
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	€ 27.949.179	€ 6.180	-€ 311.651	€ 27.643.708
Contributi in c/capitale vincolati a investimenti	€ 3.298.227	€ 8.659.886	-€ 24.186	€ 11.933.927
Altri contributi vincolati agli investimenti da utilizzare		€ 2.818.729		€ 2.818.729
Utili (Perdite) portate a nuovo	€ 880	€ 317		€ 1.197
Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 317		-€ 29.817	€ -29.500
<b>Totale</b>	<b>€ 35.947.105</b>	<b>€ 11.485.112</b>	<b>-€ 365.654</b>	<b>€ 47.066.563</b>

#### Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale (vedasi atto di approvazione dell'Assemblea dei Soci del 26.05.2009), nel corso dell'esercizio chiuso al 31.03.12 ha subito una variazione in aumento per effetto della verificata insussistenza di fatture da ricevere iscritte all'01.04.2008.

#### Contributi in c/capitale all'01.04.2008 (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 31/03/2016 ci sono state le seguenti variazioni:

- + € 6.180 per effetto delle operazioni di ricognizione dei valori di bilancio all'1/4/2016 rispetto a quelli risultanti dalla procedura cespiti, già descritte nell'ambito dei criteri di valutazione della presente Nota Integrativa;
- - € 61.884 per le medesime ragioni sopra descritte;
- - € 249.767 per effetto della sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno.

#### 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 di quelle derivanti 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 dà diritto all'incasso.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.03.16 ci sono state le seguenti variazioni:

- € 8.570.000 per effetto della cessione al Comune di Rimini dei diritti di superficie Palazzo Valloni;
- € 89.886 per ripristino valore per errata registrazione di vendita terreno;
- € 2.818.729 anch'essi derivanti dalla cessione di cui sopra, non ancora formalmente destinati alla data dell'incasso;
- € 24.186 per effetto della sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno.

#### Utili portati a nuovo

Questa categoria accoglie i risultati economici positivi 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 degli stessi.

#### Utile (Perdita) dell'esercizio

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31.03.2016 la gestione evidenzia una perdita pari ad € 29.500.

### **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 31.12.2015	€ 245.228
Valore al 31.03.2016	€ 209.133
<b>Variazione</b>	<b>- € 36.092</b>

#### Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	31.12.15	Utilizzi	Accantonamenti	31.03.16
Fondo per imposte	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Totale</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

#### Fondi per rischi

Descrizione	31.12.15	Utilizzi	Accantonamenti	31.03.16
Fondo per controversie legali	€ 11.500	€ 0	€ 0	€ 11.500
Fondo per rischi non coperti da assicurazioni	€ 10.200	€ 0	€ 0	€ 10.200
<b>Totale</b>	<b>€ 21.700</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 21.700</b>

#### Altri fondi (per oneri)

Descrizione	31.12.15	Utilizzi	Accantonamenti	31.03.16
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	€ 40.840	€ 8.943	€ 0	€ 31.897
Fondo per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	€ 61.322	€ 61.322	€ 10.252	€ 10.252
Fondo ferie e festività non godute e recupero ore straordinario personale dipendente	€ 81.912	€ 0	€ 21.855	€ 103.767
Fondo spese legali	€ 0	€ 0	€ 4.500	€ 4.500
Fondo per formazione personale	€ 11.044	€ 0	€ 0	€ 11.044

Fondo accantonamento debiti e pignoramento stipendi	€. 4.043			€. 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	€. 3.750	€. 3.750	€. 1.312	€. 1.312
<b>Totale</b>	<b>€. 223.528</b>	<b>€. 65.072</b>	<b>€. 28.977</b>	<b>€. 187.433</b>

I Decrementi intervenuti nel corso dell'esercizio sono da imputarsi a utilizzi, in applicazione del principio di competenza economica, mentre gli incrementi riguardano:

- accantonamenti, che trovano in contropartita la relativa voce di costo;
- riclassificazioni; nel dettaglio si sono riclassificati dal Fondo rinnovi contrattuali al Fondo ferie e recupero ore straordinarie € 8.943, che rappresentano la quota di recupero ore straordinarie al 31/03/2016, in quanto erroneamente allocata.

### 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 31.03.2016 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 31.03.. Nello specifico si tratta di addebito pagamenti F24.

#### *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. Nello specifico

#### *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 31.03. 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 31.03. 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 31.12.2015 €. 4.854.517  
 Valore al 31.03.2016 €. 5.244.698  
**Variazione €. 390.181**

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			€. 3.816.187	€. 3.816.187
Debiti v/Istituto Tesoriere	€. 183.616			€. 183.616
Debiti per acconti				
Debiti v/fornitori	€. 745.327			€. 745.327
Debiti v/società partecipate				
Debiti v/regione				
Debiti v/provincia				
Debiti v/comuni dell'ambito distrettuale	€. 72.834			€. 72.834
Debiti v/azienda sanitaria	€. 384			€. 384
Debiti v/Stato e altri Enti pubblici	€. 12.773			€. 12.773
Debiti tributari	€. 76.646			€. 76.646
Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	€. 0			€. 0
Debiti v/personale dipendente				
Altri debiti v/privati	€. 77.993			€. 77.993
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€. 258.938			€. 258.938
<b>Totale</b>	<b>€. 1.428.511</b>		<b>€. 3.816.187</b>	<b>€. 5.244.698</b>

Le variazioni subite dai debiti sono così dettagliate:

Descrizione	31.12.2015	31.03.2016	Variazione
Debiti v/soci per finanziamenti			
Debiti per mutui e prestiti	€. 3.405.340	€. 3.816.187	€. 410.847
Debiti v/Istituto Tesoriere	€. 0	€. 183.616	€. 183.616
Debiti per acconti			
Debiti v/fornitori	€. 773.025	€. 745.327	€. -27.698
Debiti v/società partecipate			
Debiti v/regione			
Debiti v/provincia			
Debiti v/comuni dell'ambito distrettuale	€. 66.399	€. 72.834	€. 6.435
Debiti v/azienda sanitaria	€. 329	€. 384	€. 55
Debiti v/Stato e altri Enti pubblici	€. 15.664	€. 12.773	-€. 2.891
Debiti tributari	€. 128.611	€. 76.646	-€. 51.965
Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	€. 87.647	€. 0	-€. 87.647
Altri debiti v/privati	€. 58.256	€. 77.993	€. 19.737
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€. 319.246	€. 258.938	-€. 60.308
<b>Totale</b>	<b>€. 4.854.517</b>	<b>€. 5.244.698</b>	<b>€. 390.181</b>

## E) Ratei e risconti passivi

Misurano oneri e proventi la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei

---

relativi oneri e proventi, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

**Ratei passivi**

Valore al 31.12.2015 €. 8.394,00

Valore al 31.03.2016 €. 76.808,00

**Variazione €. 68.414,00**

**Risconti passivi**

Valore al 31.12.2015 €. 149.783,00

Valore al 31.03.2016 €. 140.816,00

**Variazione -€. 8.967,00**

Non sussistono, al 31.03.16, 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, p.9) del codice civile.

Al 31/03/2016 risulta presente una ipoteca di EURO 10.500.000 sul mutuo di euro 7.000.000,00 contratto con Banca Cassa di Risparmio di Rimini per i lavori di ristrutturazione dell'immobile "Palazzo Valloni".

Inoltre, risultano presenti 2 fidejussioni a garanzia della Concessione del Comune di Rimini per la gestione dei nidi comunali "Cerchio Magico" e "Bruco Verde" per ad Euro 451.200,00.

---

## 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 31.03.2016.

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

### Impegni, garanzie, rischi

A fronte di impegni e garanzie, non sono stati stanziati costi, ma indicati nei Conti d'ordine, ai quali si rinvia.

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	31.03.2016	31.12.2015	Delta
<b>_ A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona</b>			
A.1.a) Rette	€ 284.811,00	€ 1.183.844,00	-€ 899.033,00
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 280.192,00	€ 1.100.404,00	-€ 820.212,00
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 71.839,00	€ 286.362,00	-€ 214.523,00
A.1.d) Altri ricavi	€ 69.470,00	€ 306.133,00	-€ 236.663,00
A.1.e) Rette da attività commerciale	€ 187.713,00	€ 678.468,00	-€ 490.755,00
A.1.f) Altri ricavi commerciali	€ 3.526,00	€ 11.076,00	-€ 7.550,00
<b>A.2) Costi Capitalizzati</b>			
A.2.a) Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -	€ -
A.2.b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimen	€ 249.767,00	€ 1.004.220,00	-€ 754.453,00
<b>A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso</b>			
<b>A.4) Proventi e ricavi diversi</b>			
A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 73.424,00	€ 299.951,00	-€ 226.527,00
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse	€ 7.419,00	€ 19.229,00	-€ 11.810,00
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€ 562,00	€ 29.958,00	-€ 29.396,00
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 42.000,00	€ 56.000,00	-€ 14.000,00
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 271.826,00	€ 1.019.215,00	-€ 747.389,00
<b>A.5) Contributo in conto Esercizio</b>			
A.5.a) Contributi alla Regione	€ -	€ -	€ -
A.5.b) Contributi alla Provincia	€ -	€ -	€ -
A.5.c) Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	€ 37.675,00	€ 137.038,00	-€ 99.363,00
A.5.d) Contributi dall'azienda sanitaria	€ -	€ -	€ -
A.5.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici	€ 8.987,00	€ 34.389,00	-€ 25.402,00
<b>_ TOTALE A)</b>	<b>€ 1.589.211,00</b>	<b>€ 6.166.287,00</b>	<b>4.577.076,00</b>
<b>_ B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>B.6) Acquisto beni</b>			
B.6.a) Beni socio sanitari	€ 12.594,00	€ 48.438,00	-€ 35.844,00
B.6.b) Beni Tecnico Economici	€ 7.225,00	€ 21.957,00	-€ 14.732,00
<b>Totale Acquisto beni</b>	<b>€ 19.819,00</b>	<b>€ 70.395,00</b>	<b>€ 19.819,00</b>
<b>B.7) acquisto di servizi</b>			
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 10.037,00	€ 36.592,00	-€ 26.555,00
B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 280.991,00	€ 1.055.629,00	-€ 774.638,00
B.7.c) Trasporti	€ 35,00	€ 35,00	€ -
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale	€ 1.605,00	€ 3.496,00	-€ 1.891,00
B.7.e) Altre consulenze	€ 817,00	€ 16.500,00	-€ 15.683,00
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 154.221,00	€ 469.639,00	-€ 315.418,00
B.7.g) Utenze	€ 56.634,00	€ 262.174,00	-€ 205.540,00
B.7.h) Manutenzioni	€ 29.613,00	€ 141.914,00	-€ 112.301,00
B.7.i) Costi per organi istituzionali	€ 7.911,00	€ 35.549,00	-€ 27.638,00
B.7.j) Assicurazioni	€ 4.142,00	€ 15.694,00	-€ 11.552,00
B.7.k) altri	€ -	€ 1.560,00	-€ 1.560,00
<b>Totale Acquisto di Servizi</b>	<b>€ 546.006,00</b>	<b>€ 2.048.306,00</b>	<b>-€ 1.502.300,00</b>
<b>B.8) Costi per godimento di beni di terzi</b>			
B.8.a) Affitti	€ -	€ -	€ -
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€ -	€ -	€ -
B.8.c) Service	€ 1.454,00	€ 5.430,00	-€ 3.976,00
<b>Totale Costi per godimento di terzi</b>	<b>€ 1.454,00</b>	<b>€ 5.430,00</b>	<b>-€ 3.976,00</b>
<b>B.9) Costi per il Personale</b>			
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 436.226,00	€ 1.779.609,00	-€ 1.343.383,00
B.9.b) Oneri Sociali	€ 128.133,00	€ 522.083,00	-€ 393.950,00
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ -	€ -	€ -
B.9.e) Altri costi per il personale	€ 1.161,00	€ 13.126,00	-€ 11.965,00
<b>Totale Costi per il Personale</b>	<b>€ 565.520,00</b>	<b>€ 2.314.818,00</b>	<b>-€ 1.749.298,00</b>
<b>B.10) Ammortamenti e Svalutazioni</b>			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 4.548,00	€ 23.400,00	-€ 18.852,00
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€ 245.677,00	€ 983.085,00	-€ 737.408,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -
B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante	€ -	€ -	€ -

<b>Totale Ammortamenti e Svalutazioni</b>	€ 250.225,00	€ 1.006.485,00	-€ 756.260,00
<b>B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Mercì</b>	€ 3.121,00	€ 1.984,00	€ 1.137,00
<b>B.12) Accantonamenti per Rischi</b>	€ 71.080,00	€ 146.203,00	-€ 75.123,00
<b>B.13) Altri Accantonamenti</b>	€ 24.477,00	€ 65.072,00	-€ 40.595,00
<b>B.14) Oneri diversi di gestione</b>			
B.14.a) Costi amministrativi	€ 8.064,00	€ 21.796,00	-€ 13.732,00
B.14.b) Imposte non sul reddito	€ 64.109,00	€ 240.533,00	-€ 176.424,00
B.14.c) Tasse	€ 2.879,00	€ 11.604,00	-€ 8.725,00
B.14.d) Altri oneri diversi di gestione	€ 84,00	€ 1.407,00	-€ 1.323,00
B.14.e) Minusvalenze ordinarie	€ -	€ -	€ -
B.14.f) Sopravvenienze passive ed insussistenze	€ 7.022,00	€ 22.716,00	-€ 15.694,00
B.14.g) Contributi erogati da aziende no profit	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	€ 82.158,00	€ 298.056,00	-€ 215.898,00
<b>TOTALE B)</b>	€ 1.563.860,00	€ 5.956.749,00	€ 1.531.201,00
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€ 25.351,00	€ 209.538,00	€ 58.011,00
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>	€ -	€ -	€ -
a) in società partecipate	€ -	€ -	€ -
b) da altri soggetti	€ -	€ -	€ -
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	€ 6.319,00	€ 24.572,00	-€ 18.253,00
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ -	€ 16.049,00	-€ 16.049,00
b) interessi attivi bancari e postali	€ 3.149,00	€ 8.199,00	-€ 5.050,00
c) proventi finanziari diversi	€ 3.170,00	€ 324,00	€ 2.846,00
<b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	€ 19,00	€ 299,00	-€ 280,00
a) su mutui	€ -	€ 13,00	-€ 13,00
b) bancari	€ -	€ 286,00	-€ 286,00
c) oneri finanziari diversi	€ 19,00	€ -	€ 19,00
<b>TOTALE C)</b>	€ 6.300,00	€ 24.273,00	-€ 17.973,00
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>18) Rivalutazioni</b>			
a) di partecipazione	€ -	€ -	€ -
b) di altri valori mobiliari	€ -	€ -	€ -
<b>19) Svalutazioni</b>			
a) di partecipazione	€ -	€ -	€ -
b) di altri valori mobiliari	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE D)</b>	€ -	€ -	€ -
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>20) Proventi da:</b>			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ -	€ -	€ -
b) Plusvalenze straordinarie	€ -	€ -	€ -
c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	€ -	€ 8.539,00	-€ 8.539,00
<b>21) Oneri da:</b>			
a) minusvalenze straordinarie	€ -	€ -	€ -
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE E)</b>	€ -	€ 8.539,00	-€ 8.539,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€ 31.651,00	€ 242.350,00	-€ 210.699,00
<b>22) IMPOSTE SUL REDDITO</b>			
a) IRAP	€ 39.282,00	€ 163.693,00	124.411,00
b) IRES	€ 21.869,00	€ 78.340,00	56.471,00
<b>UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	-€ 29.500,00	€ 317,00	-€ 29.817,00

## A) Valore della produzione

Valore al 31.03.2016

€ 1.589.211

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

### Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
<b>Rette:</b>	
Appartamenti Protetti	€ 12.433
Casa Residenza 1	€ 262.387
Gruppo Appartamento	€ 7.891
Residence Babbi	€ 2.100
<b>Oneri a rilievo sanitario:</b>	
Appartamenti Protetti	€ 28.542
Casa Residenza 1	€ 251.650
<b>Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:</b>	
Personale infermieristico Casa Residenza 1	€ 59.704
Servizio fisioterapico Casa Residenza 1	€ 9.148
Coordinamento Sanitario	€ 2.987
<b>Altri ricavi:</b>	
Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 11
Rimborso personale in distacco IRES	€ 6.419
Rimborso Residence Babbi	€ 1.820
Rimborso personale in comando	€ 9.393
Rimborso personale in comando Scuola Bellaria	€ 22.656
Altri ricavi diversi	€ 29.171
<b>Rette da attività commerciale:</b>	
Rette Nido Belnido	€ 115.922
Rette Nido Bruco Verde	€ 26.133
Rette Nido Cerchio Magico	€ 45.658
<b>Altri ricavi commerciali</b>	
Servizio Sostegno handicap	€ 3.526
<b>Totale</b>	<b>€ 897.551</b>

### Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
<b>Quota per utilizzo contributi in c/capitale e donazioni vincolate a investimenti:</b>	
Quota per utilizzo contributi in c/capitale e donazioni vincolate a investimenti	€ 249.767
<b>Totale</b>	<b>€ 249.767</b>

### Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate, al 31.03.2016, rimanenze di attività in corso.

### Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
<b>Da utilizzo del patrimonio immobiliare:</b>	
Fitti attivi dal patrimonio rustico	€ 3.071
Fitti attivi dal patrimonio urbano	€ 57.921
Altri fitti attivi istituzionali	€ 12.432
<b>Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:</b>	
Rimborsi per infortuni personale dipendente	€ 6.149
Rimborso valori bollati	€ 1.220

Altri rimborsi diversi	€. 50
<b>Plusvalenze ordinarie</b>	
Plusvalenze ordinarie	€. 0
<b>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo ordinarie:</b>	
Sopravvenienze attive ordinarie	€. 562
<b>Altri ricavi istituzionali:</b>	
Contributo Scuola Bellaria	€. 42.000
<b>Ricavi da attività commerciale:</b>	
Contributo Comune di Rimini Nidi	€. 171.230
Contributi Provincia di Rimini Nidi	€. 599
Fitti attivi e concessioni IRES	€. 45.918
Ricavi per servizi tecnici IRES	€. 54.079
<b>Totale</b>	<b>€. 395.231</b>

#### Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
<b>Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale:</b>	
Contributi dal Comune di Rimini	€. 37.675
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	€. 8.987
<b>Totale</b>	<b>€. 46.662</b>

## B) Costi della produzione

Valore al 31.03.2016

€. 1.563.860

#### Acquisti di beni

Si dettano di seguito le componenti più significative:

##### **Acquisti di beni socio sanitari**

Descrizione	Importo
Medicinali e altri prodotti sanitari	€. 1.373
Presidi per incontinenza	€. 8.847
Altri presidi sanitari	€. 859
Presidi per l'infanzia	€. 1.515
<b>Totale</b>	<b>€. 12.594</b>

##### **Acquisti di beni tecnico-economali**

Descrizione	Importo
Materiale di pulizia	€. 796
Materiale di pulizia nidi	€. 514
Articoli per manutenzione	€. 185
Articoli per manutenzione IRES	€. 235
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	€. 120
Cancelleria, stampati e materiale di consumo IRES	€. 80
Materiale di guardaroba	€. 47
Carburanti e lubrificanti	€. 115
Carburanti e lubrificanti IRES	€. 77
Materiale igienico	€. 2.056
Materiale di consumo usa e getta	€. 312
Materiale di consumo usa e getta nidi	€. 909
Piccola attrezzatura varia	€. 543
Piccola attrezzatura varia IRES	€. 366
Materiale didattico nidi	€. 12
Altri beni tecnico-economali	€. 488

Altri beni tecnico-economici IRES	€. 370
<b>Totale</b>	<b>€. 7.225</b>

#### Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Servizi riabilitativi	€. 10.037
<b>Totale</b>	<b>€. 10.037</b>

#### **Acquisti di servizi esternalizzati**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Servizio portineria	€. 3.000
Servizio ausiliario di sala	€. 40.291
Servizio pulizia nidi	€. 659
Servizio igiene ospiti	€. 1.072
Servizio animazione	€. 605
Elaborazione stipendi	€. 1.204
Elaborazione stipendi IRES	€. 810
Spese di lavanderia	€. 15.508
Spese di lavanderia nidi	€. 2.006
Altri servizi socio-assistenziali	€. 19.234
Servizi ambientali	€. 619
Servizio ristorazione	€. 42.415
Servizio ristorazione nidi	€. 25.489
Servizio pulizia	€. 579
Servizi Educativi	€. 105.362
Servizi fiscali	€. 3.885
Servizi fiscali IRES	€. 2.615
Compenso agenzia interinale	€. 10.991
Compenso agenzia interinale nidi	€. 3.273
Compenso agenzia interinale Sc.Bellaria	€. 805
Altri servizi diversi	€. 434
Altri servizi diversi IRES	€. 135
<b>Totale</b>	<b>€. 280.991</b>

#### **Trasporti**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Spese di trasporto utenti	€. 35
<b>Totale</b>	<b>€. 35</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Consulenze/collaborazioni socio-sanitarie	€. 1.605
Consulenze/collaborazioni legali	€. 488
Consulenze/collaborazioni legali IRES	€. 329
<b>Totale</b>	<b>€. 2.422</b>

#### **Lavoro interinale e altre forme di collaborazione**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione socio-sanitarie	€. 62.837
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione infermieristiche	€. 15.097
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione amministrative	€. 12.549
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione amministrative IRES	€. 8.447

Lavoro interinale e altre forme di collaborazione educative	€ 22.627
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione Sc. Bellaria	€ 20.744
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione tecniche	€ 300
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione animazione	€ 11.620
<b>Totale</b>	<b>€ 154.221</b>

#### **Utenze**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Spese fonia e dati	€ 612
Spese fonia IRES	€ 749
Spese fonia e dati nidi	€ 302
Energia elettrica	€ 13.386
Energia elettrica IRES	€ 9465
Energia elettrica nidi	€ 2.653
Gas e riscaldamento	€ 13.441
Gas e riscaldamento IRES	€ 7.076
Acqua	€ 4.717
Acqua IRES	€ 4.135
Acqua nidi	€ 98
<b>Totale</b>	<b>€ 56.634</b>

#### **Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Manutenzioni e riparazioni impianti, macchinari	€ 254
Manutenzioni e riparazioni impianti, macchinari IRES	€ 324
Manutenzione e riparazione Sede Istituto	€ 8.416
Manutenzione e riparazione Sede Istituto IRES	€ 10.712
Manutenzione e riparazione ausili sanitari	€ 453
Canoni di assistenza	€ 5.367
Canoni di manutenzione	€ 3.690
Canoni di manutenzione	€ 334
Canone di manutenzione nidi	€ 63
<b>Totale</b>	<b>€ 29.613</b>

#### **Costi per organi istituzionali**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Indennità/gettone Presidente CdA	€ 2.469
Indennità/gettone Presidente CdA IRES	€ 1.662
Indennità/gettone Consiglieri CdA	€ 2.259
Indennità/gettone Consiglieri CdA IRES	€ 1.521
<b>Totale</b>	<b>€ 7.911</b>

#### **Assicurazioni**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Assicurazione fabbricati	€ 749
Assicurazione automezzi	€ 154
RCT	€ 1.877
RCT nidi	€ 370
RCT Sc. Bellaria	€ 177
Assicurazione Sede Istituzionale	€ 343
Assicurazione Sede Istituzionale IRES	€ 231
Assicurazione terreni	€ 202
Altri costi assicurativi	€ 39
<b>Totale</b>	<b>€ 4.142</b>

### Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Noleggi amministrativi	€ 869
Noleggi amministrativi IRES	€ 585
<b>Totale</b>	<b>€ 1.454</b>

### Spese per il personale

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

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

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

#### **Salari e stipendi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Competenze fisse	€ 284.091
Competenze fisse IRES	€ 15.117
Competenze fisse nidi	€ 115.636
Competenze per lavoro straordinario	€ 141
Competenze personale in comando Sc. Bellaria	€ 21.241
<b>Totale</b>	<b>€ 436.226</b>

#### **Oneri sociali**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Oneri su competenze fisse e variabili	€ 82.069
Oneri su competenze fisse e variabili IRES	€ 7.053
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	€ 33.030
INAIL	€ 2.867
INAIL nidi	€ 1.076
INPS collaboratori	€ 112
INPS Ds	€ 42
INPS Ds nidi	€ 1.884
<b>Totale</b>	<b>€ 128.133</b>

#### **Altri costi del personale**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Aggiornamento e formazione del personale	€ 300
Rimborso spese trasferta	€ 82
Medicina del Lavoro D.Lgs. 81/2008	€ 279
Responsabile sicurezza	€ 500
<b>Totale</b>	<b>€ 1.161</b>

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

<b>Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato</b>	<b>31.12.15</b>	<b>31.03.16</b>	<b>Variazione</b>
Personale socio-assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio-assistenziale e sanitario - comparto	39	39	0
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	7	7	0
Personale educativo - dirigenza			
Personale educativo - comparto			
Altro personale - dirigenza			

Altro personale – comparto	4	4	0
<b>Totale personale a tempo indeterminato</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0</b>

<b>Personale dipendente in servizio a tempo determinato</b>	<b>31.12.15</b>	<b>31.03.16</b>	<b>Variazione</b>
Personale socio-assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio-assistenziale e sanitario – comparto			
Personale amministrativo – dirigenza			
Personale amministrativo – comparto	2	0	-2
Personale educativo – dirigenza			
Personale educativo - comparto	22	21	-1
Altro personale – dirigenza			
Altro personale – comparto			
<b>Totale personale a tempo determinato</b>	<b>24</b>	<b>21</b>	<b>-3</b>

#### **Ammortamenti e svalutazioni**

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

#### **Ammortamento immobilizzazioni immateriali**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Ammortamento software e altri diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	€ 383
Ammortamento costo pubblicazione bandi pluriennali	€ 1.960
Ammortamento formazione e consulenza	€ 2.205
<b>Totale</b>	<b>€ 4.548</b>

#### **Ammortamento immobilizzazioni materiali**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 154.908
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	€ 67.871
Ammortamento impianti e macchinari	€ 8.758
Ammortamento attrezzature	€ 2.200
Ammortamento mobili e arredi	€ 11.224
Ammortamento macchine d'ufficio	€ 183
Ammortamento impianti HI-FI	€ 217
Ammortamento altri beni	€ 316
<b>Totale</b>	<b>€ 245.677</b>

#### **Svalutazione delle immobilizzazioni**

L'Azienda al 31.03.2016 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

#### **Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante**

L'Azienda al 31.03.2016 ha proceduto a svalutare in maniera specifica i crediti, utilizzando in contropartita al F.do svalutazione il conto di accantonamento per rischi.

#### **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**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	€ 8.968
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	-€ 7.662
Rimanenze iniziali di beni Nidi	€ 2.662

Rimanenze finali di beni Nidi	-€. 813
<b>Totale</b>	<b>€. 3.155</b>

#### **Variatione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico-economici**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economici	€. 1.901
Rimanenze finali di beni tecnico-economici	-€. 1.839
Rimanenze iniziali valori bollati	€. 845
Rimanenze finali valori bollati	-€. 941
<b>Totale</b>	<b>-€. 34</b>

#### **Accantonamenti ai fondi rischi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Accantonamento rischi su crediti	€. 66.580
Accantonamento spese legali	€. 4.500
<b>Totale</b>	<b>€. 71.080</b>

Per detti accantonamenti trova specifica contropartita nel relativo Fondo del Passivo Patrimoniale quello inerente le spese legali, mentre per quello su crediti, come già precedentemente evidenziato, la contropartita è il Fondo svalutazione crediti.

#### **Altri accantonamenti (fondi per oneri)**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Accantonamento produttività dipendenti	€. 8.122
Accantonamento produttività dipendenti Nidi	€. 2.131
Accantonamento fondo ferie e festività non godute	€. 12.912
Accantonamento indennità di risultato	€. 1.312
<b>Totale</b>	<b>€. 24.477</b>

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

Per quanto concerne gli accantonamenti ai fondi inerenti il personale dipendente si specifica che la valorizzazione delle ferie maturate e del recupero ore straordinario in essere al 31.03.2016 è avvenuta considerando il reale residuo.

#### **Oneri diversi di gestione**

##### **Costi amministrativi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Spese postali e valori bollati	€. 2.146
Spese postali e valori bollati Nidi	€. 2
Quote associative	€. 89
Oneri bancari e spese di tesoreria	€. 1.493
Oneri bancari e spese di tesoreria IRES	€. 1.005
Abbonamenti, riviste e libri	€. 100
Oneri bancari e spese c/c Pal. Valloni	€. 2.306
Altri costi amministrativi	€. 552
Altri costi amministrativi IRES	€. 371
<b>Totale</b>	<b>€. 8.064</b>

##### **Imposte non sul reddito**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Consorzio di bonifica	€. 475
Imposta di Registro	€. 624
Ritenute alla fonte	€. 489
Ritenute alla fonte IRES	€. 329

IMU	€. 20.086
IVA indetraibile	€. 25.167
IVA indetraibile IRES	€. 16.939
<b>Totale</b>	<b>€. 64.109</b>

#### Tasse e Altri oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Tassa smaltimento rifiuti	€. 1.692
Tassa smaltimento rifiuti IRES	€. 1.138
Tassa di proprietà automezzi	€. 49
<b>Totale</b>	<b>€. 2.879</b>
Abbuoni e arrotondamenti passivi	€. 82
Multe e sanzioni	€. 2
<b>Totale</b>	<b>€. 84</b>

#### Minusvalenze ordinarie

Nel corso del I trimestre 2016 non si è rilevata alcuna minusvalenza.

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

Le sopravvenienze passive ordinarie rilevate al 31.03.2016 derivano in parte da rettifiche di ricavi di competenza di esercizi precedenti ed in parte da correzione di errate registrazioni contabili fatte in esercizi precedenti.

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie	€. 1.593
Sopravvenienze passive ordinarie da Nidi	€. 5.429
<b>Totale</b>	<b>€. 7.022</b>

#### Contributi erogati ad aziende no-profit

Nel corso del I trimestre 2016 non è stato erogato alcun contributo.

### C) Proventi e oneri finanziari

Valore al 31.03.2016 €. 6.300,00

#### Proventi da partecipazioni

Alla voce proventi da partecipazioni, non risultano iscritti dividendi in quanto l'Asp non detiene partecipazioni.

#### Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi attivi bancari e postali	€. 3.149
Proventi finanziari diversi	€. 3.170
<b>Totale</b>	<b>€. 6.319</b>

#### Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi passivi verso fornitori	€. 19
<b>Totale</b>	<b>€. 19</b>

### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

#### Rivalutazioni

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

### Svalutazioni

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

## **E) Proventi ed oneri straordinari**

Valore al 31.03.2016 € 0

### 22) Imposte sul reddito

Valore al 31.03.2016 € 61.151

<b>Irap</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Irap personale dipendente	€ 26.646
Irap altri soggetti	€ 2.100
Irap su attività commerciale	€ 10.536
<b>Totale</b>	<b>€ 39.282</b>

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

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

- con il metodo commerciale ad aliquota del 3,9% relativamente all'imponibile generato dall'attività commerciale dei servizi educativi.

<b>Ires</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Ires – imposta corrente	€ 21.869
<b>Totale</b>	<b>€ 21.869</b>

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza del I trimestre 2016. 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 ed altri servizi).

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

Il risultato d'esercizio, evidenzia una perdita di **€ 29.500,00**.

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.

F.to il Presidente dell'Asp  
Arch. Giancarlo Ferri

---

# Azienda di Servizi alla Persona “Casa Valloni”

---

Sede Legale: Via di Mezzo n. 1 - Rimini

## Relazione sulla gestione al 31/03/2016

Allegato C) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 20.12.2017

## Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

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

### Relazione sulla gestione – bilancio al 31.03.2016

#### 1. Contesto di riferimento

Nel primo trimestre 2016 è stato portato a conclusione il **processo di unificazione** delle due Aziende di Servizi alla Persona presenti nel distretto socio-sanitario di Rimini: ASP "Casa Valloni" e ASP "Valle del Marecchia" in attuazione della L.R. 12/2013 "Disposizioni ordinamentali e di riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e socio-sanitari. Misure di sviluppo e norme di interpretazione autentica in materia di aziende pubbliche di servizi alla persona".

A Dicembre 2015 i Consigli degli Enti interessati hanno provveduto all'approvazione dei seguenti atti deliberativi:

- COMUNE DI RIMINI: Deliberazione del Consiglio Comunale di Rimini n.98 del 09.12.2015;
- UNIONE DI COMUNI VALMARECCHIA: Deliberazione del Consiglio dell'Unione di Comuni Valmarecchia n. 40 del 17.12.2015;
- COMUNE DI BELLARIA: Deliberazione del Consiglio Comunale di Bellaria Igea Marina n. 93 del 21/12/2015;

In particolare, con le sopra riportate Delibere, sono stati approvati gli schemi di accordo di programma e convenzione finalizzati al riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e socio-sanitari.

Successivamente le Assemblee dei Soci delle due ASP coinvolte hanno adottato i seguenti atti:  
ASP CASA VALLONI: Deliberazione n. 1 del 02.03.2016 con cui si è 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 e Deliberazione n. 2 del 02.03.2016 con cui si è approvata la proposta di Statuto della costituenda ASP Valloni Marecchia;

ASP VALLE DEL MARECCHIA: Deliberazione n.1 del 04.03.2016 con la quale si è 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 e deliberazione n. 2 del 04.03.2016 con la quale si è approvata la proposta di Statuto della costituenda ASP Valloni Marecchia.

La proposta di unificazione, corredata di tutti gli atti del procedimento richiesti dalla DGR n. 1982/2013, a firme congiunte dei Presidenti delle Assemblee dei Soci delle due ASP, è stata trasmessa all'amministrazione regionale in data 04.03.2016.

Infine, a conclusione della procedura, la Regione Emilia Romagna, con Deliberazione di Giunta regionale n.434/2016 ha disposto l'unificazione delle due ASP, istituendo la nuova Azienda di Servizi alla persona "ASP Valloni Marecchia" con decorrenza 01.04.2016.

## 2. MODALITA' 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 2016 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 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".

## 3. CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITA'

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 I° trimestre 2016 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 2016

#### 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

- **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.

#### 4. PROGETTI SOCIALI

Nel primo trimestre del 2016 sono stati realizzati i seguenti progetti innovativi e sperimentali, approvati nel piano della Non Autosufficienza:

- 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.

- "**Centro d'Incontro - Meeting Center**" - dal settembre 2014 al maggio 2015 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. Analizzando la rete dei servizi presenti sul territorio ed effettuando una puntuale e dettagliata mappatura di tutte le opportunità (servizi e interventi) esistenti istituzionali e non, il Gruppo Promotore ha individuato una fase della malattia che, a tutt'oggi, nel territorio non ha ancora una piena risposta per una presa in carico precoce, quella formata dalle persone con demenza in fase iniziale o con compromissione cognitiva lieve (MCI).

Il Progetto finanziato dai Piani di Zona Distrettuali del 2015 e 2016 ha permesso di **aprire il Centro D'incontro a Rimini in data 12/11/2015**, presso la sala polivalente di via Pascoli 7-9, con apertura il martedì e giovedì dalle 10.00 alle 17.00, con il Coordinamento del progetto a cura dell'ASP e la collaborazione di Comune di Rimini-Servizio Anziani, AUSL-Cedem, Associazione Alzheimer Rimini e Volontarimini. L'attività del Centro è proseguita nel 2016, grazie alla collaborazione con il Comune di Rimini-Servizio Anziani ed il Centro Esperto per la Memoria dell'AUSL la partecipazione delle persone è stata molto alta già dai primi mesi di apertura, hanno frequentato il Centro 40 nuclei famigliari nel 2015 e ulteriori 30 nel primo trimestre 2016.

- **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 ed è proseguito nel 2016. In questi primi mesi sono stati fatti numerosi incontri con la Responsabile del Servizio Anziani, le assistenti sociali per definire le schede di registrazione del monitoraggio. Sono stati fatti incontri con le Cooperative del territorio per presentare il progetto e conoscere la figura dedicate. Nei primi mesi sono stati fatti numerosi accessi

al domicilio con le assistenti sociali per valutare congiuntamente casi che richiedevano competenze assistenziali.

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.

## 5. GESTIONE FINANZIARIA

I proventi finanziari rilevano al 31.03.2016 un saldo positivo di € 6.319 derivanti:

- per € 3.148 da interessi attivi su conti correnti;
- per € 3.170 da interessi attivi su recupero crediti.

## 6. INVESTIMENTI

I principali interventi posti in essere nel primo trimestre 2016, come previsti nel Piano Pluriennale degli Investimenti 2016-2018, 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.

## 7. 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 2016 la retta è stata confermata nella seguente misura:

- € 50,05 per la Casa Residenza 1
- € 43,36 per il Gruppo appartamento.

▪ **Onere a rilievo sanitario** (componente della tariffa e parte della contribuzione per la residenza negli alloggi protetti), riconosciuto dall'ASL, a valere sul Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza (FRNA), anche questo stabilito dall'Ufficio di Piano in relazione alle caratteristiche dell'attività erogata, per giornate di presenza per ogni ospite delle strutture gestite, ad eccezione del Gruppo Appartamento.

Per il 2016 è stato definito:

- per **Casa Residenza 1**, una tariffa a carico del FRNA di € 43,19
- 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.
  - o tariffa ordinaria € 454,90 mensili: ISEE uguale o superiore a € 43.900,01
  - o 1° tariffa agevolata € 115,00 mensili: ISEE uguale o inferiore a €. 7.746,85 o per minori in affido a famiglie o presso comunità
  - o 2° tariffa agevolata € 181,10 mensili: ISEE da € 7.746,86 a € 12.911,42
  - o 3° tariffa agevolata € 250,10 mensili: ISEE da € 12.911,43 a € 18.075,99
  - o 4° tariffa agevolata € 366,20 mensili: ISEE da € 18.076,00 a € 23.240,56
  - o 5° tariffa agevolata € 371,50 mensili: ISEE da € 23.240,57 a € 28.405,13
  - o 6° tariffa agevolata € 389,20 mensili: ISEE da € 28.405,14 a € 33.569,70
  - o 7° tariffa agevolata € 408,60 mensili: ISEE da € 33.569,71 a € 38.734,27
  - o 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 2016, 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..

## 8. RISULTATI CONSEGUITI

Sul fronte della gestione del patrimonio dell'Azienda, anche nel 2016 sono proseguiti i lavori di ristrutturazione del Palazzo Valloni e della messa in sicurezza della Sede Istituzionale.

Come sopra esposto, per il 2016 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 limitata);
- fondi per il personale (produttività, arretrati contrattuali, tredicesima mensilità).

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

## CONTO ECONOMICO – GESTIONE ORDINARIA

		<b>31/03/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1	ricavi attività servizi alla persona	897.551	3.566.287
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	249.767	1.004.220
5	Proventi e ricavi diversi-contributi in costo esercizio	441.893	1.595.780
	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>1.589.211</b>	<b>6.166.287</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>31/03/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-19.819	-70.395
7	per servizi	-546.006	-2.048.306
8	per godimento di beni di terzi	-1.454	-5.430
9	per il personale:		
	a) salari e stipendi	-436.226	-1779.609
	b) oneri sociali	-128.133	-522.083
	c) trattamento di fine rapporto	0	0
	d) altri costi	-1.161	-13.126
10	ammortamenti e svalutazioni:		
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-4.548	-23.400
	b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-245.677	-983.085
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
11	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-3.121	-1.984
12	accantonamenti per rischi	-71.080	-146.203
13	altri accantonamenti	-24.477	-65.072
14	oneri diversi di gestione	-82.158	-298.056
	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>-1.563.860</b>	<b>-5.956.749</b>
	<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>25.351</b>	<b>209.538</b>

ATTIVO - RICLASSIFICATO	31/03/2016	31/12/2015
-------------------------	------------	------------

Immobilizzazioni immateriali	18.735	21.421
Immobilizzazioni materiali	37.734.815	37.612.031
Immobilizzazioni finanziarie	295	295
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>37.753.845</b>	<b>37.633.747</b>
Rimanenze	11.255	14.376
Crediti commerciali	272.671	420.364
Altri crediti + ratei e risconti attivi	657.398	769.782
Crediti verso Stato, Comuni, Ausl	12.056.469	520.605
Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
Disponibilità liquide	1.986.380	1.846.153
<b>Totale attivo circolante + ratei e risconti</b>	<b>14.984.173</b>	<b>3.571.280</b>

<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>52.738.018</b>	<b>41.205.027</b>
----------------------	-------------------	-------------------

PASSIVO - RICLASSIFICATO	31/03/2016	31/12/2015
--------------------------	------------	------------

Fondo di dotazione	4.698.502	4.698.502
Contributi in conto capitale	42.397.561	31.248.286
Utile (perdita) dell'esercizio	-29.500	317
<b>Patrimonio netto</b>	<b>47.066.563</b>	<b>35.947.105</b>
<b>Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>209.133</b>	<b>245.228</b>
<b>TFR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Debiti verso banche	3.999.803	3.405.340
Debiti verso fornitori	745.327	773.025
Debiti verso Stato, Comuni, Ausl	85.991	82.392
Altri debiti e ratei e risconti	631.201	751.937
<b>Totale Debiti + ratei e risconti</b>	<b>5.462.322</b>	<b>5.012.694</b>

<b>TOTALE PASSIVO + PN</b>	<b>52.738.018</b>	<b>41.205.027</b>
----------------------------	-------------------	-------------------

## 9. ORGANIZZAZIONE E RISORSE UMANE

Sul fronte della gestione delle risorse umane:

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

Nei primi mesi del 2016 è stato raccolto il fabbisogno formativo con gli operatori dei servizi, questo ha permesso di pianificare già nel primo trimestre il programma di formazione annuo che si è realizzato nei mesi successivi alla fusione. Analogamente sono stati pianificati gli interventi di formazione obbligatoria per la normativa antincendio, da realizzare in seguito alla fusione, per coinvolgere gli operatori delle sedi di Rimini e Verucchio.

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 31.03.2016 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-uscieri-guardaroba-magazzino)

### **Servizi amministrativi:**

- n. 7 dipendenti a tempo indeterminato (di cui n. 1 unità in comando c/o Comune di Riccione)

### **Servizi educativi - Nidi Cerchio Magico e Bruco Verde**

- Educatrici nido n. 16 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.

## 10. 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 2016 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.

## 11. 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.

## 12. MODALITA' DI COPERTURA DELLA PERDITA D'ESERCIZIO

L'esercizio al 31.03.2016 chiude con una perdita di € 29.500,00.

In relazione alla copertura della perdita d'esercizio si relazione quanto di seguito.

Ai sensi di quanto previsto dell'art. 3 dello Statuto della nuova ASP Valloni Marecchia e dell'art.2, comma 3 della Legge Regionale n.12 del 26 Luglio 2013, l'ASP "*subentra a titolo universale e senza soluzione di continuità negli obblighi e nel complesso dei rapporti giuridici attivi e passivi, inclusi quelli relativi alla proprietà degli immobili, delle ASP di cui al precedente articolo 1 che si unificano*".

Si evidenzia che l'ASP Valloni Marecchia ha attivato le procedure per ottenere le necessarie autorizzazioni alla vendita di Immobili del patrimonio disponibile.

In linea con il principio della "conservazione" del patrimonio richiamato nel "Manuale operativo per le ASP" elaborato dalla Regione Emilia Romagna, l'introito delle vendite potrà in gran parte essere utilizzato per il recupero del patrimonio edilizio dell'ASP oggi inutilizzato al fine di renderlo produttivo e parte residuale per la copertura delle perdite di gestione.

Si rimanda all'Assemblea dei Soci della nuova ASP Valloni Marecchia (Comune di Rimini, Unione di Comuni Valmarecchia, Comune di Bellaria) la determinazione finale in ordine a quanto sopra indicato.

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

Il Bilancio Consuntivo dell'anno 2016 (I° trimestre) è l'ultimo Bilancio dell'ASP Casa Valloni.

La Regione Emilia Romagna, con Deliberazione di Giunta Regionale n.434/2016, in data 01.04.2016 ha costituito, dall'unificazione per estinzione delle Asp Casa Valloni e Valle del Marecchia, la nuova Azienda di Servizi alla persona "ASP Valloni Marecchia" con i seguenti Soci: Comune di Rimini, Comune di Bellaria, Igea Marina e Unione dei Comuni Valmarecchia.

Ai sensi della disciplina regionale e come richiamato nella Delibera di giunta sopra citata la nuova ASP subentra negli obblighi, nei diritti e nei rapporti attivi e passivi delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza trasformate.

I rapporti di lavoro del personale dipendente ed i rapporti di collaborazione in corso – al momento della costituzione - con le ASP che si unificano, proseguono fino alla eventuale scadenza prevista. Il personale delle ASP mantiene i diritti acquisiti al momento del subentro della nuova ASP nella titolarità dei rapporti.

### **14. PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE**

L'evoluzione della gestione è inevitabilmente connessa all'unificazione per estinzione delle due ex ASP e alla nascita di una nuova azienda a decorrere dal 01.04.2016. In particolare si dovranno applicare le sinergie di fusione stabilite nell'accordo di programma approvato dai soci della nuova ASP.

### **15. ALTRI ELEMENTI UTILI A MEGLIO QUALIFICARE SIGNIFICATIVI FATTI GESTIONALI CHE HANNO CARATTERIZZATO L'ESERCIZIO**

La gestione appena conclusasi relativa al primo trimestre del 2016 è stata caratterizzata dal perfezionamento del processo di unificazione per estinzione delle due ASP e la nascita della nuova Azienda con l'approvazione di tutti gli atti necessari e dall'avvio delle procedure per attuare le sinergie di fusione stabilite dall'accordo di programma.

\*\*\*\*\*



**RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE UNICO ALL'ASSEMBLEA DELL'AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA A.S.P. "VALLONI MARECCHIA" RELATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.03.2016 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 31.03.2016 relativo all'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".

Il predetto progetto di bilancio riguarda l'esercizio infrannuale (01.01.2016-31.03.2016) che costituisce l'ultimo esercizio di attività dell'ASP "CASA VALLONI", stante la cessazione dell'Ente al 31.03.2016 a seguito della citata unificazione delle aziende sopra indicate a far data dal 01.04.2016.

In via preliminare si evidenzia che nel periodo 01.01.-31.03.2016 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 data 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 22.06.2016 e, pertanto, per il rilascio del parere sul bilancio chiuso al 31.3.2016 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.

In data 27.11.2017 l'Ente ha completato l'invio della documentazione relativa al bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.03.2016 al revisore al fine di esprimere il proprio parere.

In particolare, trattasi della 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" chiuso al 31.03.2016.

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 risulti, 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 propria relazione al bilancio chiuso al 31.12.2015.

Il Progetto di bilancio consuntivo chiuso al 31.03.2016 presenta, in sintesi, le seguenti risultanze (valori espressi in unità di euro)

<b>ATTIVO</b>	<b>01.01-31.3.2016</b>	<b>2015</b>
<b>A) Crediti per incrementi del patrimonio</b>	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>	37.753.845	37.633.747
<b>c) Attivo circolante</b>	14.943.238	3.555.641
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	40.935	15.639
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>52.738.018</b>	<b>41.205.027</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>- Patrimonio netto (escluso il risultato dell'esercizio)</b>	47.096.063	35.946.788
<b>Utile (perdita) d'esercizio</b>	<b>(29.500)</b>	<b>317</b>
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>47.066.563</b>	<b>365.947.105</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	209.133	245.228

<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>0</b>
<b>D) Debiti</b>	5.244.698	4.854.517
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	217.624	158.1770
<b>TOTALE PASSIVO</b>	52.738.018	<b>41.954.207</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>10.951.200</b>	<b>10.951.200</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>01.01-31.3.2016</b>	<b>2015</b>
Valore della produzione	1.589.211	6.166.287
Costi della produzione	1.563.860	5.956.749
<b>Differenza</b>	<b>25.351</b>	<b>209.538</b>
Proventi e oneri finanziari	6.300	24.273
Rettifiche di valore di attività finanziarie		0
Proventi e oneri straordinari		8.539
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>31.651</b>	<b>242.350</b>
Imposte sul reddito	61.151	242.033
<b>Utile (Perdita) d'esercizio</b>	<b>(29.500)</b>	<b>317</b>

In riferimento alle modifiche apportate agli schemi di bilancio previsti dagli artt. 2425 e 2425 Cod. Civ. dal D. Lgs. 139/2015, si prende atto che l'Ente si è uniformato quanto espresso dal Gruppo di lavoro regionale per il supporto tecnico-contabile alle ASP nella risposta alla domanda N. 64 pubblicata in data 15.03.2017, in base al quale le ASP non sono tenute a recepire le modifiche degli schemi di bilancio introdotte dal D. Lgs. 139/2015, in quanto gli schemi di Bilancio d'esercizio delle ASP prevedono *“una struttura tecnica “informata” alle norme civilistiche, ma il cui contenuto analitico è autonomo e quindi specifico per le caratteristiche delle ASP, differendo sin dall'origine dagli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 C.C.”*.

Si evidenzia che per quanto attiene alla comparabilità dei dati dei conti economici esposti nel presente bilancio rispetto a quelli esposti nell'esercizio precedente, la minor durata del primo (01.01.2016-31.03.2016) rispetto al secondo (01.01.2015-31.12.2015) non permette una comparabilità immediata dei dati, che può, invece, effettuarsi, in via mediata, considerando che i dati del bilancio infrannuale 01.01.2016-31.03.2016 sono relativi ad un lasso temporale di durata pari ad un quarto di quella dell'esercizio precedente.

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 18.736;

- 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 37.734.815 a fronte del valore iscritto al 31.12.2015 pari ad Euro 37.612.031. Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati decrementi relativi alle quote di ammortamento imputate per complessivi Euro 245.677, iscritti alla voce B.10.b) del conto economico, nonché ;

Per quanto riguarda il saldo delle "Immobilizzazioni in corso e acconti", pari ad Euro 4.988.692 , l'incremento di Euro 318.425 registrato rispetto al saldo dell'esercizio precedente (Euro 4.670.267) riguarda l'imputazione dei costi 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 249.767.

- le immobilizzazioni finanziarie rappresentano depositi cauzionali;

- le rimanenze finali di materiale di consumo sono stati iscritte in base all'inventario redatto al 31.3.2016 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 12.945.603, ottenuto mediante l'imputazione di un Fondo svalutazione crediti, quantificato in Euro 246.552, stimato sulla base di una valutazione che tiene conto del grado di solvibilità della clientela privata "utenti ospiti" e "utenti asilo nido".

La somma complessiva relativa all'accantonamento al Fondo svalutazione crediti pari ad Euro 66.580 trova imputazione tra gli importi iscritti a conto economico. L'Ente non ha istituito un fondo svalutazione con riguardo ai crediti verso enti pubblici ed Erario.

Il notevole incremento (11.250.491) dell'ammontare complessivo dei crediti rispetto al saldo al 31.12.2015 (Euro 1.695.112) è conseguenza alla stipula del contratto di costituzione di proprietà superficiaria in favore del Comune di Rimini, avvenuta in data 29.03.2016, relativa all'edificio denominato Palazzo Valloni (Ex Fulgor) il cui prezzo ammonta ad Euro 11.388.728,97, che sarà versato dal Comune di Rimini secondo un piano rateizzato con durata di 27 (ventisette) anni, la cui ultima rata è prevista in scadenza per il 31.12.2042;

- il saldo attivo delle disponibilità liquide relative a conti bancari ammontano ad Euro 1.966.228, in essere presso l'Istituto Tesoriere;

- il patrimonio netto si è incrementato da Euro 35.947.105 ad Euro 47.06.563 nonostante la perdita realizzata pari ad Euro 29.500, a seguito dell'incremento dei contributi in conto capitale pari ad Euro 11.454.429 di cui Euro 11.388.729 conseguenti alla stipula dell'atto di costituzione di proprietà superficiaria in favore del Comune di Rimini, come sopra evidenziato;

- debiti sono stati iscritti al valore nominale di Euro 5.244.698 e riguardano per 3.816.187 la quota capitale del debito residuo al 31.3.2016 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. Si invita l'Ente ad evidenziare l'entità del debito scadente entro i 12 mesi successivi dalla parte di debito scadente oltre i 12 mesi successivi;

- 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 riguardano l'IRES di competenza per Euro 21.869 e l'IRAP per complessivi Euro 39.282. L'IRES risulta dovuta con riguardo alla gestione di "attività commerciali" gestiti con una contabilità separata, nonché da redditi di natura fondiaria, derivanti dal possesso di fabbricati e terreni. L'IRAP risulta dovuta in relazione all'attività istituzionale e calcolata in base al metodo retributivo con aliquota 8,5%, mentre per l'attività commerciale è stata applicata l'aliquota 3,9% con calcolo della base imponibile a costi e ricavi dell'esercizio.

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

### *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 31.03.2016.

### ***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 periodo 01.01.-31.3.2016 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 responsabile amministrativo le 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**

La gestione dell'esercizio infrannuale 01.01.2016-31.03.2016 è stata condotta in modo ordinario, tenuto conto di quanto stabilito nell'accordo di programma stipulato tra gli Enti partecipanti finalizzato al riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e socio-sanitari per l'attuazione dell'operazione straordinaria di unificazione delle due ASP citate in premessa con il risultato che i saldi della gestione al 31.03.2016 sono confluiti nei saldi di apertura del bilancio dell'ente risultante dall'unificazione (ASP "VALLONI MARECCHIA") con effetto dal 01.04.2016.

Sull'entità della perdita realizzata per Euro 29.500 ha inciso principalmente l'incremento dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti e l'incremento degli oneri per la somministrazione di lavoro (lavoro interinale), considerato che le altre poste contabili economiche risultano tendenzialmente in linea con i corrispondenti valori dell'esercizio precedente, seppur rapportati alla minor durata del periodo di riferimento del presente bilancio.

L'organo di revisione ha esaminato il progetto di bilancio consuntivo al 31.03.2016 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 31.03.2016 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 ha rilasciato parere positivo in merito all'iscrizione dei costi previsti dall'art. 2426, n. 5, Codice Civile.

Preso atto della revisione straordinaria attuata sulla tenuta del libro cespiti, 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 anche dal precedente revisore.

**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 marzo 2016, così come redatto dagli Amministratori, il Revisore invita l'Ente ad adottare i necessari provvedimenti in relazione alla perdita.

Rimini, li 30.11.2017

Il Revisore Unico

Dot.ssa Paola Baldazzi

---

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

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

## **Bilancio Sociale al 31.03.2016**

Allegato D) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 20.12.2017

---

## Sommario

Introduzione

Parte I - Valori di riferimento, visione e indirizzi

Parte II - Rendicontazione delle politiche e dei servizi resi

Parte III - Rendicontazione delle risorse disponibili e utilizzate

Parte IV - Rendicontazione attività commerciale

Parte V - Risorse Umane

---

## **Introduzione**

Il presente Bilancio Sociale, accompagnatorio del bilancio d'esercizio chiuso al 31.03.2016, intende ampliare l'informativa meramente economico-finanziaria offerta dai documenti contabili, per favorire una maggiore "leggibilità" degli obiettivi, delle azioni e dei risultati prodotti nel corso dell'anno.

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

## **Parte I: Valori di riferimento, visione e indirizzi**

### **L'Asp Casa Valloni**

L'Asp Casa Valloni, nata il 01.04.2008 a seguito della trasformazione per fusione delle Ipub "Istituto Valloni" e "Casa dei Tigli", esercita la propria attività secondo criteri di efficienza, efficacia ed economicità, nel rispetto del pareggio di bilancio, organizzando ed erogando servizi rivolti ad anziani sia autosufficienti, sia non autosufficienti, secondo le esigenze indicate dalla pianificazione locale definita dal Piano di zona.

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

L'Assemblea dei Soci, con deliberazione n. 5 del 27.08.2010, ha approvato la modifica statutaria con la quale si sono ampliate le finalità dell'Asp Casa Valloni, introducendo all'organizzazione ed erogazione di servizi e di interventi socio assistenziali anche i servizi e gli interventi educativi rivolti all'infanzia e all'adolescenza.

### **Sistema di Governance**

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

In particolare, un ruolo di primo piano è occupato dai Comuni, titolari delle funzioni amministrative di programmazione, progettazione e realizzazione del sistema locale dei servizi sociali a rete, che si sviluppa e mediante controlli sull'attività e sul funzionamento delle Asp.

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

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

## **Il sistema di governance**

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

### **Organi di governance**

- **L'Assemblea dei Soci**, formata dal Sindaco del Comune di Rimini, o da suo delegato, avente la funzione di Presidente, e dal Sindaco del Comune di Bellaria-Igea Marina, o da un suo delegato, è l'organo di indirizzo e di vigilanza sull'attività dell'Azienda.

Attraverso apposita convenzione - stipulata in sede di trasformazione delle ex Ipab in Asp - le quote di partecipazione risultano:

o Comune di Rimini, 98,77%

o Comune di Bellaria-Igea Marina, 1,23%.

- **Il Consiglio di Amministrazione**, composto da cinque membri dura in carica per cinque anni.

E' l'organo che dà attuazione agli indirizzi generali definiti dall'Assemblea dei Soci, individuando le strategie e gli obiettivi della gestione.

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

### **Organo di Revisione Contabile**

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

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

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

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

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

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

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

### Gli obiettivi strategici e le strategie

Per il 1° trimestre 2016 l'attività dell'Azienda si è sviluppata secondo la visione indicata nel Piano Programmatico 2016/2018 "Qualificare e sviluppare, anche attraverso l'ampliamento delle attività offerte e l'innovazione organizzativa e gestionale, i servizi e gli interventi con attenzione all'equilibrio economico e alla sostenibilità nel medio-lungo periodo, alla comunicazione, alla partecipazione e al coinvolgimento di tutti i "portatori di interesse".

Nell'ambito dell'obiettivo strategico aziendale sono stati individuati alcuni "Temi Strategici" e all'interno di questi si è cercato di lavorare nelle prospettive indicate nella sottostante mappa di riferimento:

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

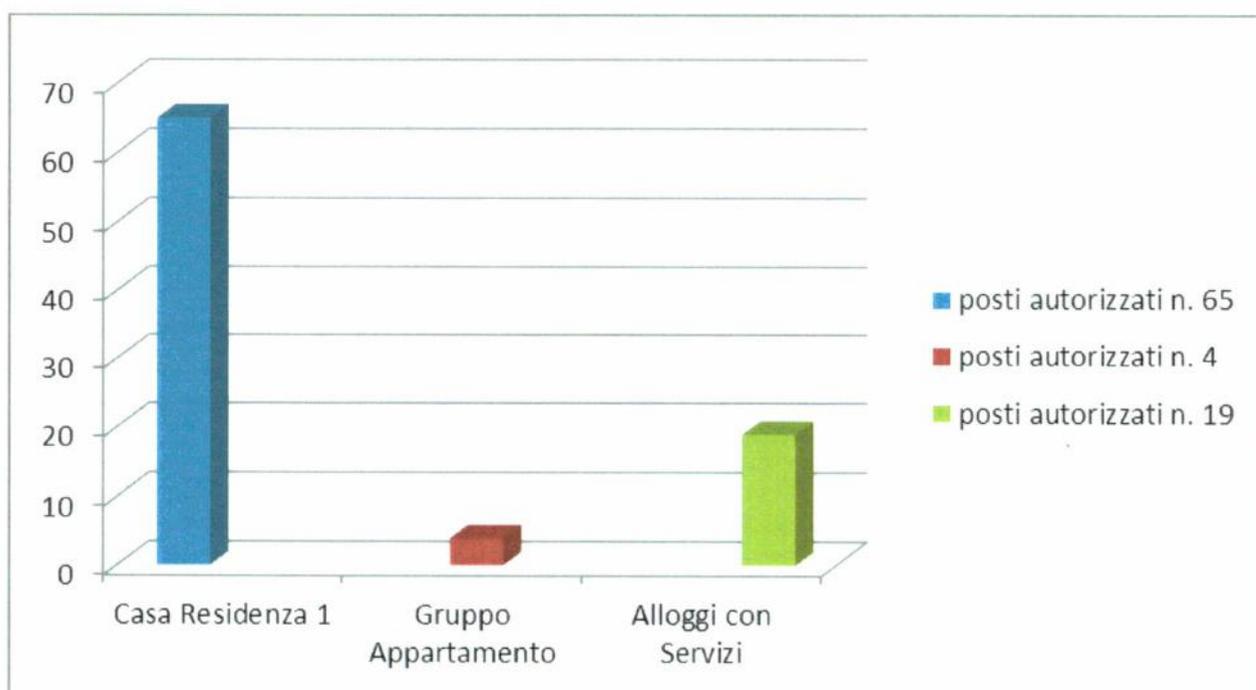
---

## La struttura organizzativa

### Strutture Assistenziali

La composizione delle strutture assistenziali è così dettagliata:

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



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

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

- approvvigionamento dei prodotti farmaceutici prescritti dai medici e dei prodotti parafarmaceutici necessari;
- attività ricreative-culturali e di animazione.

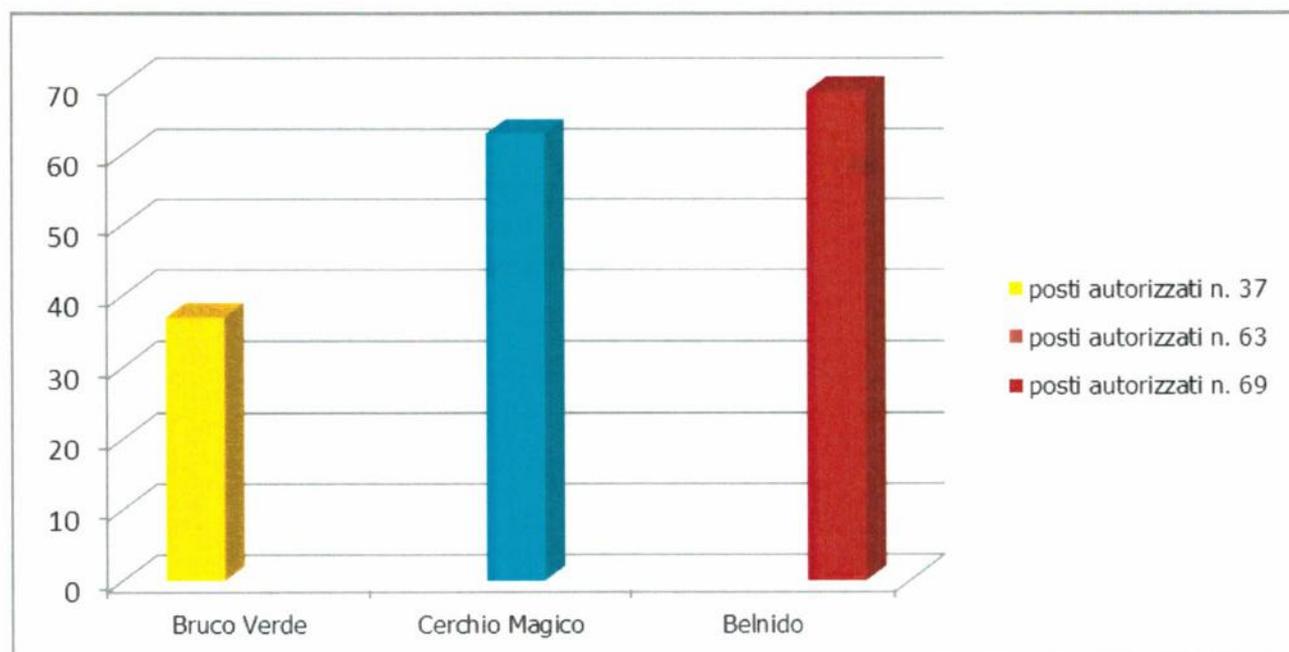
Le prestazioni alberghiere, tutelari, ricreativo-culturali e di animazione, infermieristiche e fisioterapiche vengono fornite da personale professionalmente qualificato dipendente dell'Ente o in rapporto convenzionato, regolamentate dal vigente Contratto di Servizio.

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

### **Nidi d'Infanzia**

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

- **NIDO D'INFANZIA "CERCHIO MAGICO"**, autorizzato per 63 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
- **NIDO D'INFANZIA "BRUCOVERDE"**, autorizzato per 37 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
- **NIDO D'INFANZIA INTERAZIENDALE "BELNIDO"**, autorizzato per 69 posti, che accoglie bambini dai 10 ai 36 mesi.



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

- Coordinamento Pedagogico, a cui è demandata l'attività di organizzazione e gestione dei Collettivi Nidi d'infanzia.
- Organizzazione e gestione del personale educativo e ausiliario, a cui sono demandate le attività di determinazione del fabbisogno di personale per l'erogazione del servizio e di verifica del mantenimento del parametro previsto dalla normativa regionale.

- 
- Servizio Nido d'Infanzia, che persegue le finalità di formazione e socializzazione dei bambini nella prospettiva del loro benessere psicofisico e dello sviluppo delle loro potenzialità cognitive, affettive e relazionali; cura dei bambini che comporti un affidamento continuativo a figure diverse da quelle parentali in un contesto esterno a quello familiare; sostegno alle famiglie nella cura dei figli e nelle scelte educative, nel rispetto della Legge Regionale Emilia Romagna 10 gennaio 2000 n.1 art. 2.

L'Asp Casa Valloni dal 03.12.2012, in collaborazione con l'ASL di Rimini ed il Comune di Rimini, ha aperto un nido d'infanzia interaziendale - Nido d'Infanzia Belnido - che accoglie 69 bambini dai 10 ai 36 mesi i cui genitori sono dipendenti presso l'ASL di Rimini, Hera Spa, SGR Spa oltre a 10 posti comunali.

Il servizio educativo è svolto dalla Cooperativa Acquarello.

## **Parte II: Rendicontazione delle politiche e dei servizi resi**

---

### *Servizi Sanitari e Assistenziali*

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

Nel rispetto della vigente normativa regionale DGR n. 514/2009 "Accreditamento dei servizi socio sanitari" dal 01/01/2015 la struttura è entrata in regime di Accreditamento Definitivo. Nei primi mesi del 2016 è proseguita l'attività della Casa Residenza, nel rispetto di quanto previsto dalla normativa. In particolare sono stati impostati

- la programmazione degli incontri di supervisione, a cura di due psicologi incaricati dall'ASP, rivolti ai gruppi di operatori dei tre nuclei; gli incontri realizzati (a cadenza bimensile) hanno la finalità di fornire strumenti per la prevenzione del burn out e di sostenere la composizione del gruppo in coerenza con i principi previsti dal modello di servizio;
- è stato affidato un incarico ad una psicologa per attività di consulenza e supporto psicologico e relazionale agli ospiti della CRA1 che presentano un particolare disagio emotivo e psicologico, come previsto dalla normativa sull'accREDITamento;
- è stato predisposto un Programma di Formazione Annuale, previa somministrazione di questionari agli operatori all'inizio dell'anno per raccogliere il bisogno formativo.
- è stata altresì pianificata la formazione degli operatori ai sensi della D.Lgs. n. 81/2008, (antincendio e primo soccorso).

Nel mese di febbraio, in previsione della fusione con l'ASP Valle del Marecchia, sono stati organizzati degli incontri con i familiari in ogni nucleo con la presenza delle diverse figure professionali che operano in struttura: Coordinatore di struttura, Coordinatore Sanitario, Fisioterapista, RAA del nucleo, due OSS del nucleo, animatore; durante gli incontri è stato illustrato il percorso di fusione, i familiari presenti hanno espresso la soddisfazione per il servizio ricevuto, riconoscendo in particolare l'attenzione all'aspetto umano la cura e la gentilezza.

Nei primi tre mesi del 2016 sono stati inoltre predisposti i seguenti progetti integrativi all'attività di Animazione della CRA1: la realizzazione di un video che raccolga i momenti più significativi organizzati

---

durante l'anno, un libro di ricette raccolte con gli anziani, la realizzazione di un laboratorio manuale e di giardinaggio.

Nel mese di febbraio è rientrata a lavorare presso la CRA1 una RAA assegnata alla Cooperativa, la dipendente è stata inserita a supporto del servizio di animazione, contribuendo a migliorare e amplificare le attività già programmate.

### **Progetto di Struttura**

- E' proseguita l'attività del Coro, nato nel 2015 con un'idea di alcuni operatori e grazie alla disponibilità di un'associazione musicale di Rimini gestita da un familiare di un'ospite. Il progetto ha coinvolto tutti gli operatori dell'ASP, gli anziani i familiari e i volontari che collaborano con la struttura. Con cadenza settimanale sono proseguiti gli incontri di preparazione per imparare alcune canzoni care agli anziani, sono state realizzate due iniziative (epifania e carnevale). In queste due occasioni il Coro si è esibito con grande partecipazione di tutti gli anziani, familiari e operatori della struttura.

Nei primi mesi del 2016 l'Asp ha proseguito la collaborazione con le principali associazioni di volontariato territoriali, questo ha permesso di realizzare diverse iniziative all'interno ed all'esterno della struttura:

- CSV Volontarimini, è stata avviata la predisposizione del Progetto Alternanza Scuola Lavoro che prevede il coinvolgimento del Liceo delle Scienze Umane e del Liceo Serpieri;
- Sono stati fatti inoltre i primi incontri per l'organizzazione della Giornata Regionale del "Care Giver 2016";
- collaborazione con l'Associazione di Volontariato AVULSS, per l'inserimento di volontari all'interno della struttura e con UNITALSI;
- il laboratorio di pittura - decoupage curato da una volontaria AUSER è proseguito per tutto il 2016, integrandosi con le attività di animazione organizzate ed i progetti sociali curati dall'Asp.

### **ALLOGGI CON SERVIZI**

Nel 2016 l'Asp ha proseguito la gestione degli Alloggi con Servizi, consolidando la modalità assistenziale introdotta nel 2012, che prevede la regolare presenza di un operatore assistenziale ogni giorno dalle ore 7:30 alle ore 12:00 e dalle ore 18:00 alle ore 19:30 dal lunedì al sabato; gli operatori di assistenza hanno svolto tutte le attività di supporto e aiuto per le cure personali (compreso cura dei capelli e delle unghie) e per il rigoverno e in alcuni casi anche piccola pulizia della casa, oltre al disbrigo quotidiano di diverse commissioni (certificati medici, acquisto farmaci, aiuto nella spesa, ecc.), nonché all'accompagnamento a visite ed organizzazione di momenti ricreativi giornalieri e periodici (feste di compleanno, festività e ricorrenze particolari).

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

## RILEVAZIONE PRESENZE STRUTTURE ASSISTENZIALI

Presenze	Presenze teoriche	Presenze effettive	Variazione assoluta
Casa Residenza 1	5915	5780	135

Presenze	Presenze teoriche	Presenze effettive	Variazione assoluta
Gruppo appartamento	364	263	101

Alloggi con servizi			
Mese	Giornata presenza effettiva	Giornata assenza	Presenza
Gennaio	403	7	396
Febbraio	377	2	375
Marzo	403	3	400
Totali	1183	12	1171

## PROGETTI SOCIALI

### RESIDENCE DEI BABBI

Il progetto "Residence dei Babbì", nato dall'idea di creare un sistema di servizi integrati, per padri separati o divorziati con figli, all'interno del quale dare avvio a percorsi personalizzati individuali, atti ad incrementare l'autonomia dei soggetti destinatari, ha proseguito la propria attività nel 2016 con il Coordinamento del Responsabile Servizi Assistenziali dell'Asp e la collaborazione di una psicologa incaricata dall'ASP per le attività di:

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

- 
- facilitazione della vita comunitaria per favorire una convivenza serena e costruttiva tra tutti gli ospiti del residence, cercando attraverso il confronto di prevenire eventuali malintesi che possano condurre all'insorgenza di conflitti.

La psicologa ha svolto inoltre colloqui individuali per gli utenti che avevano maggiore necessità; in particolare un babbo con una situazione familiare difficile, seguito dal Servizio Minori, che gradualmente si è aperto e ha trovato un supporto che gli ha permesso di affrontare le situazioni con maggiore tranquillità.

Si evidenzia la difficoltà nel corso del 2015, proseguita nel 2016, ad occupare pienamente gli appartamenti destinati.

Nel dicembre 2015 il Comitato di Distretto ha approvato la prosecuzione dei Progetti assegnati all'ASP nell'ambito Piani di Zona per l'annualità 2015:

- Progetto denominato "Amarcord Caffè" aperto nel 2010, ampliato nel 2014;
- Nuovo Progetto distrettuale "Centro D'Incontro - Meeting Center, avviano a novembre 2015;
- Nuovo Progetto Distrettuale "Monitoraggio degli anziani e disabili che vivono al domicilio", avviato a settembre 2015.

#### **AMARCORD CAFFE'**

Il progetto "Amarcord Caffè", approvato per un ulteriore anno, ha proseguito la sua attività con l'apertura due giorni alla settimana, il mercoledì nella sede di via Di Mezzo ed il Venerdì nella sede di via d'Azeglio.

In questi primi mesi del 2016 la frequenza al "Caffè" è stata alta, consolidando il dato di 40 persone tra anziani e familiari (la presenza media degli anziani ad ogni incontro è stata in media di 18 persone accompagnate dai propri familiari).

Dalla data di apertura, ottobre 2010, complessivamente hanno frequentato il "Caffè" circa una media di 100 nuclei familiari.

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

#### **PROGETTO DISTRETTUALE "CENTRO D'INCONTRO - MEETING CENTER'**

Dal settembre 2014 al maggio 2015 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. Analizzando la rete dei servizi presenti sul territorio ed effettuando una puntuale e dettagliata mappatura di tutte le opportunità (servizi e interventi) esistenti istituzionali e non, il Gruppo Promotore ha individuato una fase della malattia che, a tutt'oggi, nel territorio non ha ancora una piena risposta per una presa in carico precoce, quella formata dalle persone con demenza in fase iniziale o con compromissione cognitiva lieve (MCI).

Il Progetto finanziato dai Piani di Zona Distrettuali del 2015 e 2016 ha permesso di **aprire il Centro D'incontro a Rimini in data 12/11/2015**, presso la sala polivalente di via Pascoli 7-9, con apertura il martedì e giovedì dalle 10.00 alle 17.00, con il Coordinamento del progetto a cura dell'ASP e la collaborazione di Comune di Rimini-Servizio Anziani, AUSL-Cedem, Associazione Alzheimer Rimini e Volontarimini. L'attività

---

del Centro è proseguita nel 2016, grazie alla collaborazione con il Comune di Rimini-Servizio Anziani ed il Centro Esperto per la Memoria dell'AUSL la partecipazione delle persone è stata molto alta già dai primi mesi di apertura, hanno frequentato il Centro 40 nuclei famigliari nel 2015 e ulteriori 30 nel primo trimestre 2016.

### **PROGETTO DISTRETTUALE "MONITORAGGIO DEGLI ANZIANI E DISABILI CHE VIVONO AL DOMICILIO"**

Il Progetto ha previsto 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.

L'avvio del progetto ha visto un'intensa attività di pianificazione, programmazione degli interventi, definizione delle modalità di raccolta dei dati, nonché incontri di condivisione con i responsabili dei servizi territoriali ed i referenti delle cooperative. L'attività realizzata a partire dal mese di settembre 2015 è proseguita nel primo trimestre 2016:

1. verificare la qualità del lavoro di assistenza svolto dagli operatori socio-sanitari, dipendenti delle cooperative accreditate che erogano l'assistenza domiciliare di base;
2. monitoraggio volto a verificare, nelle situazioni in cui non è presente in maniera significativa un familiare, il rapporto tra la persona assistita e l'assistente famigliare, anche allo scopo di appurare che l'assistenza fornita corrisponda alle reali esigenze dell'anziano;
3. consulenza nella verifica della permanenza, in corso di intervento, dell'appropriatezza e della congruità degli interventi, fornendo un supporto tecnico all'assistente sociale responsabile del caso;
4. rilevare eventuali segnali di abuso o maltrattamento a carico della persona non autosufficiente nell'ambito dei contesti sopradescritti e/o nelle situazioni segnalate.

Nei primi mesi del 2016 sono stati fatti numerosi accessi al domicilio con le assistenti sociali per valutare congiuntamente casi che richiedevano competenze assistenziali.

Con questo Progetto 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 (potenzialmente in esubero a seguito dell'accreditamento), riassegnando un RAA in comando alla Cooperativa alla struttura gestita dall'ASP.

### **Servizi Educativi**

Relativamente all'attività di erogazione e gestione dei servizi educativi il rapporto di convenzionamento con il Comune di Rimini per la gestione dei Nidi d'Infanzia "Cerchio Magico" e "Bruco Verde" è proseguito anche per l'anno scolastico 2015.

Riguardo ai Nidi d'infanzia le azioni specifiche del 2015 sono state volte a:

- **Consolidare il modello Educativo Nidi Asp**

Più specificatamente sul piano metodologico-didattico l'approccio partecipativo attraverso numerosi incontri con i genitori, psicologi, dietisti ed altri esperti del settore ha prodotto azioni quali la realizzazione e

---

l'istituzionalizzazione di comunità auto educanti per l'infanzia secondo un modello riconoscibile e distintivo; la validazione di pratiche educative fondate sulla prospettiva del "community care"; la costruzione di modelli e pratiche socio-culturali anche finalizzate alla prevenzione del disagio e del rischio nell'infanzia; il consolidamento di competenze educative sia degli operatori che dei genitori relative alla tutela ed allo sviluppo dell'infanzia.

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

- **Mantenere gli standard di qualità raggiunti**

Il tema della valutazione dei servizi socio-educativi per l'infanzia è certamente attuale e sottoposto all'attenzione da parte delle istituzioni e dei cittadini.

Lo sviluppo dei servizi per l'infanzia è avvenuto negli ultimi anni prevalentemente attraverso nuove tipologie di servizio, flessibili e diversificate; anche i nidi si sono trasformati, maturando la dimensione educativa e misurandosi con i mutamenti sociali e culturali.

- **Organizzare assemblee con i genitori**

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

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

- **Pianificazione piano offerta formativa per gli educatori**

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

- **Progetto educativo**

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

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

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

- **Rete rapporti**

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

- **Customersatisfaction**

La buona qualità dei nostri nidi è stata monitorata anche attraverso la somministrazione di questionari di misurazione di qualità che hanno rilevato un alto grado di qualità del servizio fornito alle famiglie.

CONTO ECONOMICO A "PIL E ROC" ASP CASA VALLONI AL 31/03/2016

DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI		
+ ricavi da attività di servizi alla persona	897.551		67,01%	
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)	73.424		5,48%	
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica	321807		24,03%	
+ contributi in conto esercizio	46.662		3,48%	
+/- variazione delle rimanenze di attività in corso:	0		0,00%	
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo contributi in conto capitale)	0		0,00%	
Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)		1.339.444		100,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economali	19.819		1,48%	
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economali	-3.121		0,00%	
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)	547.460		40,87%	
- Ammortamenti:	458		0,03%	
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	250.225			
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	249.767			
- Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti	95.557		7,13%	
-Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e i costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)	594.266		44,37%	
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)		78.763		5,88%
+ proventi della gestione accessoria:	6.319		0,47%	
- proventi finanziari	6.319			
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	0			
- oneri della gestione accessoria:	-82.177		-6,14%	
- oneri finanziari	19			
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	82.158			
Risultato Ordinario (RO)		2.905		0,22%
+/- proventi ed oneri straordinari	0		0,00%	
Risultato prima delle imposte		2.905		0,22%
- imposte sul "reddito":	-21.869		-163,27%	
- IRES	21.869			
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)	-10.536			
<b>Risultato Netto (RN)</b>		<b>-29.500</b>		<b>-2,20%</b>

**B) Stato patrimoniale riclassificato secondo lo schema destinativo-finanziario a percentuali.**

STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO" ASP CASA VALLONI AL 31/03/2016

ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI	TOTALI	VALORI %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>		<b>3.835.443</b>	<b>7,27%</b>
<i>Liquidità immediate</i>	1.986.380		3,77%
. Cassa	152		0,00%
. Banche c/c attivi	1.986.228		3,77%
. c/c postali			
. .....			
<i>Liquidità differite</i>	1.837.808		3,48%
. Crediti a breve termine verso la Regione			0,00%
. Crediti a breve termine verso la Provincia	93.487		0,18%
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	199.754		0,38%
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	557.807		1,06%
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	56.692		0,11%
. Crediti a breve termine verso l'Erario	32.550		0,06%
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati	0		0,00%
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	505.447		0,96%
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	147.815		0,28%
. Altri crediti con scadenza a breve termine	449.872		0,85%
( - ) Fondo svalutazione crediti	-246.552		-0,47%
. Ratei e risconti attivi	40.936		0,08%
. Titoli disponibili			
. .....			
<i>Rimanenze</i>	11.255		0,02%
. rimanenze di beni socio-sanitari	7.662		0,01%
. rimanenze di beni tecnico-strumentali	2.780		0,01%
. rimanenze di beni nidi	813		
. Attività in corso			
. Acconti			
. .....			
<b>CAPITALE FISSO</b>		<b>48.902.575</b>	<b>92,73%</b>
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>	21.028.600		39,87%
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	20.449.843		38,78%
. Impianti e macchinari	283.650		0,54%
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	196.298		0,37%
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	609.743		1,16%
. Automezzi	37.118		0,07%
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	118.440		0,22%
( - ) Fondi ammortamento	-5.655.184		-10,72%
( - ) Fondi svalutazione	0		0,00%
. Immobilizzazioni in corso e acconti	4.988.692		9,46%
. .....			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	18.735		0,04%
. Costi di impianto e di ampliamento	44.880		0,09%
. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ad utilità pluriennale	0		0,00%

. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	44.183		0,08%	
. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0		0,00%	
. Migliorie su beni di terzi	1.625		0,00%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti	0		0,00%	
. Altre immobilizzazioni immateriali	182.026		0,35%	
( - ) Fondi ammortamento	-253.979		-0,48%	
( - ) Fondi svalutazione	0		0,00%	
.....				
<i>Immobilizzazioni finanziarie e varie</i>	27.855.240		52,82%	
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici	11.148.729		21,14%	
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti privati	295		0,00%	
. Partecipazioni strumentali			0,00%	
. Altri titoli			0,00%	
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	16.674.049		31,62%	
. Mobili e arredi di pregio artistico	32.167		0,06%	
.....				
<b>TOTALE CAPITALE INVESTITO</b>		<b>52.738.018</b>		<b>100,00 %</b>
<b>PASSIVITA' – FINANZIAMENTI</b>	<b>PARZIALI</b>			
<b>CAPITALE DI TERZI</b>		<b>5.671.455</b>		<b>10,75%</b>
<i>Finanziamenti di breve termine</i>	1.387.197		2,63%	
. Debiti vs Istituto Tesoriere	183.616		0,35%	
. Debiti vs fornitori	745.327		1,41%	
. Debiti a breve termine verso la Regione	0		0,00%	
. Debiti a breve termine verso la Provincia	0		0,00%	
. Debiti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	72.834		0,14%	
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	384		0,00%	
. Debiti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	12.773		0,02%	
. Debiti a breve termine verso l'Erario	76.646		0,15%	
. Debiti a breve termine verso Soggetti partecipati	0		0,00%	
. Debiti a breve termine verso soci per finanziamenti	0		0,00%	
. Debiti a breve termine verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0		0,00%	
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	0		0,00%	
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	77.993		0,15%	
. Quota corrente dei mutui passivi	0		0,00%	
. Quota corrente di altri debiti a breve termine	0		0,00%	
. Fondo imposte (quota di breve termine)	0		0,00%	
. Fondi per oneri futuri di breve termine	0		0,00%	
. Fondi rischi di breve termine	0		0,00%	
. Quota corrente di fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	0		0,00%	
. Quota corrente di fondi rischi a medio-lungo termine	0		0,00%	
. Ratei e risconti passivi	217.624		0,41%	
.....			0,00%	
<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>	4.284.258		8,12%	
. Debiti a medio-lungo termine verso fornitori	0		0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso la Regione	0		0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso la Provincia	0		0,00%	
. Debiti a medio- lungo termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	0		0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso l'Azienda Sanitaria	0		0,00%	

. Debiti a medio-lungo termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	0		0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso Soggetti partecipati	0		0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso soci per finanziamenti	0		0,00%	
. Mutui passivi	3.816.187		7,24%	
. Altri debiti a medio-lungo termine	258.938		0,49%	
. Fondo imposte	0		0,00%	
. Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	0		0,00%	
. Fondi rischi a medio-lungo termine	209.133		0,40%	
. .....			0,00%	
<b>CAPITALE PROPRIO</b>		<b>47.066.563</b>		<b>89,25%</b>
<i>Finanziamenti permanenti</i>	47.066.563			89,25%
. Fondo di dotazione	4.698.502		8,91%	
( - ) crediti per fondo di dotazione	0		0,00%	
. Contributi in c/capitale	42.396.364		80,39%	
( - ) crediti per contributi in c/capitale	0		0,00%	
( - ) altri crediti per incremento del Patrimonio Netto	0		0,00%	
. Donazioni vincolate ad investimenti	0		0,00%	
. Donazioni di immobilizzazioni	0		0,00%	
. Riserve statutarie	0		0,00%	
. .....			0,00%	
. Utili di esercizi precedenti	1.197		0,00%	
( - ) Perdite di esercizi precedenti			0,00%	
. Utile dell'esercizio			0,00%	
( - ) Perdita dell'esercizio	-29.500		-0,06%	
<b>TOTALE CAPITALE ACQUISITO</b>		<b>52.738.018</b>		<b>100,00 %</b>

#### A) Indici di liquidità

##### Indici di liquidità generale o "Current Ratio"

Attività correnti	3.835.443	= 2,76
Finanziamenti di terzi a breve termine	1.387.197	

##### Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"

Liquidità immediate e differite	3.835.443	= 2,76
Finanziamenti di terzi a breve termine	1.387.197	

#### B) Indici di redditività

##### Indice di incidenza della gestione extracaratteristica

Risultato netto	-29.500	= -0,37
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	78.763	

##### Indici di incidenza del costo di fattori produttivi sul Pilc

Sono indici già presenti e determinati nelle colonne contenenti i valori percentuali nel conto economico

---

**Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile**

Proventi canoni di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	60.992	
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	16.674.049	0,37%

\* Al netto delle relative imposte (Ires ed Imu) ed inclusi i proventi relativi al risultato operativo netto delle eventuali gestioni agricole

**C) Indici di solidità patrimoniale**

**Indici di copertura delle immobilizzazioni**

Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	51.350.821	= 1,05
Immobilizzazioni	48.902.575	

**Indici di autocopertura delle immobilizzazioni**

Capitale proprio	47.066.563	= 0,96
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	48.902.575	

---

## Parte V: Risorse umane

La struttura organizzativa è stata dal 2014 oggetto delle seguenti modifiche:

- con deliberazione n. 17 del 23.06.2014 è stata approvata, con decorrenza 01/07/2014, 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, intervenuta anticipatamente per effetto della operazione di unificazione con l'ASP Valle Marecchia.

Sul fronte della gestione delle risorse umane:

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

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 31.03.2016 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)

**Servizi educativi - Nidi Cerchio Magico e Bruco Verde**

- Educatrici nido n. 16 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

\*\*\*\*\*



della attività nonché l'approvazione, sempre su proposta del Consiglio di Amministrazione, del piano di rientro in caso di perdita di esercizio;

Vista la deliberazione n. 30 del 30.11.2017 con la quale il Consiglio di Amministrazione ha adottato le seguenti determinazioni:

1. ha approvato la proposta di "Bilancio Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.03.2016 dell'ASP Casa Valloni" costituito dai seguenti documenti:
  - Bilancio al 31.03.2016 - Stato patrimoniale e conto economico;
  - Nota integrativa al Bilancio chiuso il 31/03/2016;
  - Relazione sulla gestione al 31.03.2016;
  - Bilancio Sociale I° trimestre 2016;
2. ha proposto all'Assemblea dei Soci la copertura della perdita dell'esercizio chiuso al 31.03.2016, che ammonta a € 29.500,00 nei termini indicati al punto 12 della "Relazione sulla gestione";

Ritenuto pertanto di procedere, come previsto dallo Statuto, all'approvazione del Bilancio Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.03.2016 dell'ASP Casa Valloni, costituito dai seguenti documenti, che si allegano quali parti integranti e sostanziali della presente deliberazione:

- Bilancio al 31.03.2016 - Stato patrimoniale e conto economico;
- Nota integrativa al Bilancio chiuso il 31/03/2016;
- Relazione sulla gestione al 31.03.2016;
- Bilancio Sociale I° trimestre 2016;

Vista altresì la relazione unitaria del Revisore Unico relativa al bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.03.2016 dell'ASP Casa Valloni Prot. n. 0004061 del 30.11.2017;

A voti unanimi espressi nelle forme di legge;

### **DELIBERA**

1. Di approvare il "Bilancio Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.03.2016 dell'ASP Casa Valloni" costituito dai seguenti documenti allegati e parti integranti della presente deliberazione:
  - Bilancio al 31.03.2016 - Stato patrimoniale e conto economico;
  - Nota integrativa al Bilancio chiuso il 31/03/2016;
  - Relazione sulla gestione al 31.03.2016;
  - Bilancio Sociale I° trimestre 2016;
2. Di coprire la perdita dell'esercizio chiuso al 31.03.2016, che ammonta a € 29.500,00 nei termini indicati al punto 12 della "Relazione sulla gestione" allegata e parte integrante della presente deliberazione;
3. Di pubblicare il presente atto per 15 giorni consecutivi all'Albo Pretorio del Comune di Rimini e all'Albo Pretorio dell'ASP Valloni Marecchia;
4. Di pubblicare altresì il presente atto sul sito internet dell'ASP nella sezione "Amministrazione trasparente".

Il Segretario verbalizzante  
Dott.ssa Sofia Catania



Il Presidente dell'Assemblea dei Soci  
Gloria Lisi

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Gloria Lisi".