

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Città di Piacenza

Sede legale in Piacenza via Campagna, 157

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2014

PREMESSA

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

Il presente bilancio non è corredato della relazione del Revisore dei Conti a seguito delle dimissioni in data 09/10/2014 del precedente Revisore (nominato Amministratore Unico di ASP Città di Piacenza).

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 nella formazione del Bilancio d'esercizio

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).

ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Detta posta 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.

La voce riporta un valore pari a zero perché tutti i conferimenti sono stati effettuati immediatamente tramite l'apporto dei beni e quindi la rilevazione delle specifiche voci di contropartita.

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, criteri ritenuti ben

rappresentati da quanto previsto 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 espressi dalle aliquote/periodi di seguito evidenziati:

- Costi impianto e di ampliamento: 20%;
- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno: 30%.

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.

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2013	2.975.819
Valore al 31/12/2014	0
Variazione	2.975.819

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	31.436
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	26.463
Valore al 31/12/2013	4.973
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	4.973
Valore al 31/12/2014	0

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	2.970.846
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	

(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2013	2.970.846
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2014	0

Il conto Immobilizzazioni in corso ed acconti è chiuso a favore del conto Fabbricati del patrimonio disponibile a seguito della conclusione dei lavori di ristrutturazione dell'immobile di via Gaspare Landi. Sull'esercizio 2014 è quindi imputato l'ammortamento relativo a questo immobile per un valore di euro 90.660,09.

II - Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti; con lo stesso criterio sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento finalizzato alla fabbricazione interna o presso terzi, maturati nel periodo che va dal pagamento dei fornitori al momento in cui il cespite è pronto per l'uso. Il valore di eventuali lasciti e donazioni è stato determinato in sede di conferimento o di donazione.

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 abbiamo ritenuto 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 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 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.

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2013	455.182
Valore al 31/12/2014	6.307.150
Variazione	5.851.967

L'elevato incremento delle Immobilizzazione materiali è spiegato dai seguenti fatti:

-

- Appostamento in bilancio del valore dei Terreni del patrimonio disponibile; negli esercizi precedenti questo valore era pari a zero poichè i terreni erano totalmente ammortizzati. In coerenza con quanto sopra precisato in chiusura del presente bilancio consuntivo si è provveduto a stornare il fondo di ammortamento riferito ai terreni, appostando il corrispondente valore nel fondo di dotazione .
- Incremento del conto Fabbricato patrimonio disponibile a seguito della conclusione dei lavori di ristrutturazione dell'immobile di via Gaspare Landi (vedi Immobilizzazione in corso ed acconti).

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2013	0
(+) Rilevazione cespiti	3.455.336
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	478.050
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2014	2.977.286

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione; i decrementi sono da riferirsi a

- vendita del podere "Rangagnina" situato nel comune di Pontenure;
- vendita podere "Luviano" situato nel comune di San Giorgio;

i relativi proventi sono stati destinati al finanziamento di nuovi investimenti e trovano corrispondenza nel conto "Fondo da alienazione patrimonio" (che, unitamente al conto "Fondo copertura perdite future", determina la variazione del conto "Fondo di dotazione").

Dalla vendita del podere "Rangagnina" l'Azienda ha ricavato euro 730.000 (a fronte di un valore catastale del bene pari a euro 137.979) mentre dalla vendita del podere "Luviano" l'Azienda ha ricavato euro 2.500.000,00 (a fronte di un valore catastale del bene pari a euro 340.070).

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	16.896.810
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	16.896.810
Valore al 31/12/2013	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	72.094
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	2.163
Valore al 31/12/2014	69.931

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'intervento di posa in opera di nuovi serramenti presso l'edificio "ala nuova" di via Campagna 157.

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	1.267.278
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	1.257.063
Valore al 31/12/2013	10.215
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	2.992.082
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	

(-) Ammortamenti dell'esercizio	93.912
Valore al 31/12/2014	2.908.385

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	1.803.640
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	1.803.640
Valore al 31/12/2013	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2014	0

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	121.000
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	13.227
Valore al 31/12/2013	107.773
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	18.150
Valore al 31/12/2014	89.623

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

Descrizione	Importo
Costo storico	290.825
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	200.414
Valore al 31/12/2013	90.411
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	334
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	334
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	17.389
Valore al 31/12/2014	73.022

Nel corso dell'esercizio sono stati rottamati beni per un valore di euro 334.

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.060.808
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	884.509
Valore al 31/12/2013	176.299
(+) Acquisizioni dell'esercizio	85
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	3.994
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	3.994
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	41.771
Valore al 31/12/2014	134.614

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di mobili; nel corso dell'esercizio sono stati rottamati beni per un valore di euro 3.994.

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

Descrizione	Importo
Costo storico	99.958
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	71.254
Valore al 31/12/2013	28.704
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	645
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	645
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	7.243
Valore al 31/12/2014	21.461

Nel corso dell'esercizio sono stati rottamati beni per un valore di euro 645.

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	2.000
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	1.573
Valore al 31/12/2013	427
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	

(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	427
Valore al 31/12/2014	0

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	316.979
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	275.627
Valore al 31/12/2013	41.353
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.060
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	3.020
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	3.020
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	9.585
Valore al 31/12/2014	32.828

Nel contro "Altri beni" confluiscono le attrezzature generiche.

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione per euro 1.060; nel corso dell'esercizio sono stati rottamati beni per un valore di euro 3.020.

III - Immobilizzazioni Finanziarie

In sede di prima valutazione le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate al costo di acquisto incrementato degli oneri accessori di imputazione diretta.

Nel corso del 2014 non vi sono state operazioni che hanno modificato la consistenza delle immobilizzazioni finanziarie pari a zero.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2013	0
Valore al 31/12/2014	0
Variazione	0

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

Rimanenze di magazzino - Sono costituite da materie prime e/o sussidiarie e/o di consumo, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economali. Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto (determinato applicando il metodo del costo medio ponderato continuo derivante 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, di assicurazione, ecc. (costo pieno d'acquisto).

Rimanenze

Valore al 31/12/2013	75.582
Valore al 31/12/2014	59.884
Variazione	15.697

1) - 2) Rimanenze beni socio sanitari e tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 01/01/2014	46.481
Rimanenze beni tecnico-economali al 01/01/2014	29.100
Valore totale rimanenze al 01/01/2014	75.582
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	- 11.944
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	- 3.754
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2014	32.668
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2014	27.216
Valore totale rimanenze al 31/12/2014	59.884

Si fornisce di seguito un dettaglio analitico delle tipologie di rimanenze:

- Medicinali ed altri prodotti terapeutici;
- Presidi per incontinenza;
- Altri presidi sanitari;
- Altri beni e attrezzature socio sanitarie;

- Generi Alimentari;
- Materiale di pulizia;
- Articoli per manutenzione;
- Cancelleria, stampati e materiale di consumo;
- Materiale di guardaroba (vestiario);
- Carburanti e lubrificanti (sp.es. autom);
- Altro materiale non sanitario;
- Prodotti antilegionella;
- Attrezzature tecnico-economali a rapida obsolescenza;
- Altri beni tecnico-economali;
- Acquisti beni per servizio animazione;
- Supporti informatici.

Si precisa che le righe “variazione rimanenze beni sanitari” e “variazione rimanenze beni tecnico-economali” trovano corrispondenza nella specifica voce di Conto Economico “Variazioni delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo”.

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.);

Crediti

Valore al 31/12/2013	2.874.737
Valore al 31/12/2014	2.779.381
Variazione	- 95.357

I crediti dell’attivo circolante hanno subito, nel corso dell’anno, la seguente evoluzione:

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni	Azienda	Stato ed
-------------	--------	---------	-----------	--------	---------	----------

				ambito distrettuale	sanitaria	altri Enti Pubblici
Valore Nominale al 01/01/2014	474.217	0	0	476.786	1.542.632	1.547
(-) Fondo svalutazione crediti al 01/01/2014	0			0	0	0
Valore di realizzo al 01/01/2014	474.217	0	0	476.786	1.542.632	1.547
(+) Incrementi dell'esercizio						
(-) Decrementi dell'esercizio	- 23.118			- 77.516	- 327.319	
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo						
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)						
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)						
Valore di realizzo al 31/12/2014	451.099	0	0	399.270	1.215.313	1.547

Descrizione	Società partecipate	Erario	Imposte anticipate	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	Totale
Valore Nominale al 01/01/2014	0	4.892	0	257.518	117.146	2.874.737
(-) Fondo svalutazione crediti al 01/01/2014		0		0	0	0
Valore di realizzo al 01/01/2014	0	4.892	0	257.518	117.146	2.874.737
(+) Incrementi dell'esercizio		33.627		284.414	14.555	0
(-) Decrementi dell'esercizio						
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo						
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)						

(-) Giroconti negativi (riclassificazione)						
Valore di realizzo al 31/12/2014	0	38.519	0	541.932	131.701	2.779.381

Nel corso del 2013 è stato prudenzialmente costituito un fondo rischi su crediti, ricompreso nel conto Fondo per rischi (pto B2) dello Stato patrimoniale, al fine di rilevare come componente negativa di reddito il rischio di insolvenza di parte dei debitori.

Tale fondo è stato determinato tenendo conto dei crediti in essere da oltre 5 anni nonché di singole posizioni creditorie di dubbia esigibilità; ammonta a euro 113.600 e nel 2014 non ha subito variazioni.

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

Descrizione	Importo	Totale
Crediti Verso Erario:		38.519
per Iva	29.669	
per ritenuta di acconto	8.850	
Crediti Per Imposte anticipate:		0

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

L'ASP non detiene attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 01/01/2014	1.640.650
Valore al 31/12/2014	4.260.513
Variazione	2.619.863

Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Denaro e valori in cassa "economale"	2.472	1.897	- 575
Denaro e valori in cassa "disabili"	428	45	- 383
Denaro e valori in cassa "minori"	4.408	9.093	4.685
Istituto tesoriere	1.592.314	4.233.791	2.641.477
Conti correnti bancari	0	0	0
Conti correnti postali	41.028	15.686	- 25.342

Totale	1.640.650	4.260.513	2.619.863
---------------	------------------	------------------	------------------

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 manifestazione numeraria e/o documentale è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla competenza; 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 01/01/2014	0
Valore al 31/12/2014	300
Variazione	300

Risconti attivi

Valore al 01/01/2014	5.508
Valore al 31/12/2014	69.558
Variazione	64.049

Non sussistono al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
Risconti attivi su costi di assicurazioni	736
Risconti attivi su canone manutenzione riparazione macchine d'ufficio elettr. e pc	1.464
Risconti attivi su abbonamenti annuali	554
Risconti attivi su altre consulenze	218
Risconti attivi su imposte di registro	50
Risconti attivi su spese telefoniche ed internet	2.146
Risconti attivi su costi di pubblicità	440

Risconti attivi su costo per gestione calore	59.881
Risconti attivi su costo per lavoro interinale	166
Risconti attivi su interessi passivi su mutuo	3.904
Totale	69.558

PASSIVO

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 autogenerati per effetto della gestione 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 suddiviso 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.

Patrimonio netto

Valore al 01/01/2014	3.552.841
Valore al 31/12/2014	8.359.510
Variazione	4.836.669

	Descrizione	01/01/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
I	Fondo di dotazione	2.442.457	5.103.074		7.545.531
II	Contributi in c/capitale	272.993	0	0	272.993
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	1.742.078		-28.098	1.713.980
IV	Donazioni vincolate a investimenti	169.526	0	-5.450	164.075
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	0	0	0	0
VI	Riserve statutarie	0	0	0	0
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo	0	0	0	0
VIII	Utile (Perdita) dell'esercizio	-1.104.213	232.856	0	-1.337.069
	Totale	3.522.841	4.870.218	-33.548	8.359.510

I - Fondo di dotazione

Il Fondo di dotazione nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 ha subito delle modificazioni da imputarsi ai seguenti fatti gestionali:

- appostamento in bilancio del valore dei Terreni patrimonio disponibile per euro 2.977.286 (vedi Immobilizzazione materiali);
- vendita podere denominato "Rangagnina" per euro 730.000;
- vendita podere denominato "Luviano" per euro 2.500.000;
- utilizzo fondo per copertura perdita esercizio 2013 di euro 1.104.213.

II - Contributi in c/capitale

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed 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.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

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

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

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

I decrementi dei contributi in c/capitale vincolati ad investimenti sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti per euro 28.098.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Trattasi di donazioni in denaro finalizzate ad un futuro investimento pluriennale e verranno successivamente utilizzate per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

I decrementi delle donazioni in denaro vincolate ad investimenti sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti per Euro 5.450.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

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

Questo conto non è movimentato.

VI – Riserve statutarie

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

Questo conto non è movimentato.

VII – Utili (Perdite) portate a nuovo

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

Questo conto non è movimentato.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico (*utile/perdita*) dell'esercizio in chiusura. Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2014 la gestione evidenzia una perdita pari a Euro 1.337.069.

B) Fondi per rischi ed 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.

Fondi per rischi e oneri

Valore al 01/01/2014	401.592
Valore al 31/12/2014	409.976
Variazione	8.384

1) Fondi per imposte, anche differite

Non vi sono accantonamenti a questo fondo.

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2014	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2014
Fondo per cause civili (Fondo per controversie legali in corso)	116.278	0	0	116.278
Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	0	0	0	0
Fondo rischi su crediti	113.600	0	0	113.600
Fondo per spese legali	20.000	0	20.000	40.000
Fondo per rischi e spese future	33.888	0	0	33.888
Totale	283.766	0	0	303.766

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	01/01/2014	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2014
Fondo per manutenzioni cicliche	106.210	0	0	106.210
Totale	106.210	0	0	106.210

C) Trattamento di fine rapporto 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 non ha debiti per TFR da erogare.

D)Debiti

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

- Debiti verso soci per finanziamenti. Rappresenta una posta di debito contabilizzata all'atto dell'ottenimento di anticipazioni da parte dei soci.
- Debiti per mutui e prestiti. Rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.
- Debiti verso Istituto tesoriere. Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2014.
- Debiti per acconti. Contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo, per prestazioni da erogare o forniture di beni da consegnare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato.
- Debiti verso fornitori. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.
- Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere. I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2014 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale). Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31/12/2014 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

Debiti

Valore al 01/01/2014	4.013.633
Valore al 31/12/2014	4.586.909
Variazione	573.276

I debiti, ad eccezione dei debiti per mutuo, hanno scadenza a breve termine (entro 12 mesi).

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2014	1.719.663
(-) Rimborso rate	93.092
(+) Accensione di nuovi mutui	0
Valore al 31/12/2014	1.626.571

Segue descrizione:

- Mutuo n. 005158120000 "Acquisto pulmino" per euro 47.000,00 con scadenza ultima rata 28/02/2017;
- Mutuo n. 006714120000 "Ex Ospizi Civili" per euro 300.000,00 con scadenza ultima rata 29/05/2019;
- Mutuo n. 0000113949313 "RSA Vittorio Emanuele II" per euro 1.032.913,80 con scadenza ultima rata 30/06/2017;
- Mutuo ipotecario n. 190/01101784 "Lavori di via Landi" per euro 1.500.000,00 con scadenza ultima rata 31/07/2037.

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Descrizione	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa)	0	163	163
Totale	0	163	163

4) Debiti per acconti

Descrizione	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Deposito cauzionale Ospiti e vari	136.160	66.960	- 69.200
Anticipi da clienti	3.024	892	- 2.132
Totale	139.184	67.852	71.331

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Debiti verso fornitori	1.341.490	1.983.859	642.369
Totale	1.341.490	1.983.859	642.369

6) Debiti verso società partecipate

Questo conto non è movimentato.

7) Debiti verso la Regione

Questo conto non è movimentato.

8) Debiti verso la Provincia

Questo conto non è movimentato.

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Questo conto non è movimentato.

10) Debiti verso l'Azienda Sanitaria

Descrizione	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Debiti verso Azienda Sanitaria	0	166	166
Fondo USL Palazzo della Commenda	11.616	15.031	3.445
Totale	11.616	15.197	3.611

Il conto Fondo USL Palazzo della Commenda è stato istituito nel corso dell'esercizio 2011 e vi sono state registrate le somme riferite agli affitti interamente riscossi dall'ASP ma di competenza dell'Azienda AUSL di Piacenza per il 50% (così come la proprietà degli immobili siti a Chiaravalle nel complesso del "Palazzo della Commenda").

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti	2.635	3.460	825
Totale	2.635	3.460	825

La variazione dei restanti debiti (12, 13, 14, 15, 15 e 16) è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Debiti tributari:			
Iva a debito	550	15.897	15.347
Erario c/ritenute lavoro autonomo	11.662	6.137	- 5.525
Erario c/ritenute dipendente e	76.704	67.393	- 9.311
Erario c/addizionali regionale	4	1.282	1.278
Erario c/addizionale comunale	- 115	314	429
Irap	37.271	39.999	2.728
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:			
Inps-Inpdap	156.012	167.449	16.395
Inail		3.392	
Altri debiti previdenziali		1.566	
Debiti verso personale dipendente	0	0	0
Altri debiti verso privati	30.040	32.741	2.701
Fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	498.533	553.637	55.104
Totale	810.776	889.807	-79.146

E) Ratei e risconti passivi

Misurano oneri e proventi la cui manifestazione numeraria e/o documentale è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla competenza; 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 01/01/2014	2.570
Valore al 31/12/2014	0
Variazione	-2.570

Risconti passivi

Valore al 01/01/2014	86.842
Valore al 31/12/2014	120.390
Variazione	33.548

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

2) Risconti passivi

Descrizione	Importo
Su rette	54.304
Su fitti attivi da fabbricati urbani	8.016
Su fitti attivi da fondi e terreni	54.618
Su altri fitti attivi	3.418
Su spese telefoniche ed internet	35
Totale	120.390

Conti d'ordine

Non sono rilevati conti d'ordine.

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi sono riconosciuti contabilmente con l'ultimazione della prestazione del servizio.

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 ed 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 ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2014.

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

Rischi e oneri futuri

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

A) Valore della produzione**Valore della produzione**

Valore al 31/12/2013	12.619.505
Valore al 31/12/2014	10.495.760
Variazione	- 2.123.745

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette	6.043.408
Oneri a rilievo sanitario	2.224.587
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona	978.607
Altri ricavi	35.281
Totale	9.281.884

2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	0
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti:	33.548
Totale	33.548

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	Variazione
Attività di servizi alla persona in corso	0	0	0
Lavori in corso su ordinazioni	0	0	0
Totale	0	0	0

Non sono state rilevate al 31/12/2014 rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	
Fitti attivi da fondi e terreni	220.124
Fitti attivi da fabbricati urbani	66.153

Altri fitti attivi istituzionali	51.955
Fitti attivi gestione Acer	13.625
Ricavi da utilizzo con domiciliazion IVA	18.262
Ricavi da fotovoltaico	17.120
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	
Rimborso spese condominiali ed altre da conduttori	28.907
Rimborsi INAIL	30.871
Altri rimborsi da personale dipendente	383
Rimborsi spese	13.887
Tasse di concorso	300
Rimborso spese legali	1.050
Rimborso spese anticipate per Ospiti	17.248
Recupero spese ala Est	15.000
Recupero spese Santa Chiara	49.895
Plusvalenze ordinarie	0
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	
Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio-sanitaria	71.256
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	2.753
Insussistenze del passivo ordinarie da attività socio-sanitaria	122
Altri ricavi istituzionali	0
Ricavi da attività commerciale	540.515
Totale	1.159.426

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dalla Regione	0
Contributi dalla Provincia	0
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale	11.502
Contributi dall'Azienda Sanitaria	0
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	0
Altri contributi da privati	9.400
Totale	20.902

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2013	13.384.130
Valore al 31/12/2014	11.170.452
Variazione	2.213.678

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Farmaci	5.108
Presidi per incontinenza	103.018
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni)	25.272
Altri beni socio sanitari	2.310
Totale	135.709

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Generi alimentari	538
Materiale di pulizia	42.981
Articoli per manutenzione	1.393
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	13.510
Materiale di guardaroba (vestiario)	3.056
Carburanti e lubrificanti	6.933
Altro materiale non sanitario	9.372
Prodotti antilegionella	7.695
Attrezzature tecnico-economiche a rapida	6.242
Acquisti beni per servizio animazione	11.170
Supporti informatici	114
Altri beni tecnico-economici	3.961
Totale	106.966

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

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

Descrizione	Importo
Acquisto servizi attività socio-assistenziale	1.311.947
Acquisto servizi attività infermieristica	147.283
Acquisto servizi attività di animazione	950
Spese per gestione minori fermati	28863
Spese per gestione disabili	40
Totale	1.489.083

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	3.507
Servizio lavanderia e lavanolo	253.146
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	8.693
Servizio di ristorazione (mensa)	664.229
Servizio di vigilanza	0

Servizio di pulizia	456.664
Costi gestione immobili acer	8.071
Altri servizi diversi	48.663
Totale	1.442.972

c) **Trasporti**

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	3.558
Altre spese di trasporto	247
Totale	3.805

d) e) **Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali e Altre consulenze**

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie	0
Consulenze sanitarie:	
Infermieristiche e riabilitative	280.135
Mediche	146.021
Per attività di animazione	15.646
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative	38.726
Consulenze tecniche	55.014
Consulenze legali	21.927
Altre consulenze	703
Totale	558.172

f) **Lavoro interinale e altre forme di collaborazione**

Descrizione	Importo
Collaborazioni socio sanitarie	1.179.666
Amministrative	21.410
Borse di studio e tirocini	3050
Collaboratori a progetto	92.433
Totale	1.296.560

g) **Utenze**

Descrizione	Importo
Spese telefoniche, internet	25.157
Energia elettrica	245.889
Gas e riscaldamento	0
Gas per cucina	6.068
Acqua	88.477
Altre utenze	3.810
Gestione calore	601.445
Totale	970.846

h) **Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche**

Descrizione	Importo
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	68.223
Canoni manutenzione impianti. macchinari e attrezzature	9.038
Canoni manutenzione e riparazione macchinari d'ufficio elett. e personal computer	3.050
Manutenzione e riparazioni automezzi	3.336
Canoni assistenza software	22.319
Altre manutenzioni e riparazioni	46.515
Global Service	413.264
Totale	565.745

i) **Costo per organi istituzionali**

Descrizione	Importo
Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione/ Amministratore Unico	44.373
Compensi, oneri e costi per Organo di revisione	14.000
Totale	58.373

j) **Costo per assicurazioni**

Descrizione	Importo
Costi assicurativi	65.642
Totale	65.642

k) **Altri costi**

Descrizione	Importo
Costi di pubblicità	12.515
Oneri, vitalizi e legati	1.828
Assistenza tecnica e interventi software	32.675
Assistenza religiosa agli ospiti	336
Spese sanitarie per il personale dipende	598
Spese per la formazione del personale	7.261
Organizzazione mostre convegni e relazioni pubbliche	2.484
Licenze d'uso per software	1.214
Altri servizi	7.380
Totale	66.290

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	12.654
Service	894.708
Totale	907.362

9) 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.

Tra i costi relativi al personale dipendente sono stati contabilizzati anche i compensi per collaborazioni a progetto erogati nel corso dell'esercizio.

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.

I rimborsi relativi al personale eventualmente comandato presso altre aziende ed enti, sono stati portati a riduzione del costo del personale.

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

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	2.676.745
Competenze variabili	336.722
Compensi per produttività e progetti	130.124
Competenze per il lavoro straordinario	3.782
Altre competenze	30.498
Variazione fondo ferie e festività non godute	0
Competenze personale comandato presso di noi	10.659
Rimborso competenze personale in comando	-767.46
Totale	3.187.764

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	791.627
Oneri su variazione ferie e festività non godute	0
Inail	37.351
Oneri personale comandato presso di noi	3.678

Rimborso oneri sociali su personale in comando	-249
Inps cocopro Ente	22.120
Enpapi collaboratori c/azienda	3.358
Totale	857.885

c) Trattamento di fine rapporto

Descrizione	Importo
TFR	33.365
Totale	33.365

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Rimborsi spese trasferte	2.462
Altri costi personale dipendente	1.431
Totale	3.893

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo e calcolato come sommatoria del numero di unità assegnate (indipendentemente dei mesi di attività retribuiti e del part time) ha subito la seguente evoluzione:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	86	82	-4
Personale amministrativo - dirigenza	1	1	0
Personale amministrativo - comparto	9	9	0
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	19	18	-1
Totale personale a tempo indeterminato	115	110	-5

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza			

Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	0	25	25
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto			
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto			
Totale personale a tempo determinato	0	25	25

10) Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti ed 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.

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
Ammortamento costi di impianto e ampliamento	4.973
Totale	4.973

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	2.163
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	3.252
Ammortamento impianti e macchinari	18.150
Ammortamento attrezzature s.a., sanit. o spec. serv. ps	17.389
Ammortamento mobili e arredi	41.771
Ammortamento macchinari ufficio elett. pc e strumenti	7.243
Ammortamento automezzi	427
Ammortamento attrezzature generica	9.585
Totale	99.980

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

Nel 2014 l'Azienda non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Nel 2014 l'Azienda non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

11) 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.

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	44.116
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	32.173
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni	-11.944

b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economici	31.465
Rimanenze finali di beni tecnico-economici	27.711
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni	-3.754

12) Accantonamenti ai fondi rischi**Accantonamenti ai fondi per rischi**

Descrizione	Importo
Per cause civili (o Fondo vertenze in corso)	0
Per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	0
Per presitti sull'onore	0
Totale	0

Non sono vi sono accantonamenti ai fondi per rischi.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Per spese legali	0
Per manutenzioni cicliche	0
Oneri a utilità ripartita personale cessato	0
Per rinnovi contrattuali personale dipendente	0
Ferie e festività non godute personale dipendente	0
Recupero ore straordinarie personale dipendente	0
Per rendite vitalizie e legati	0
Per interessi passivi fornitori	0
Totale	0

Non sono vi sono accantonamenti ai fondi per oneri.

14) Oneri diversi di gestione**a) Costi amministrativi**

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	2.673
Spese di rappresentanza	0
Spese condominiali	7.415
Quote associative (iscrizioni)	360
Oneri bancari e spese di tesoreria	2.839
Abbonamenti, riviste e libri	4.972
Multe e sanzioni	68
Altri costi amministrativi	328
Totale	18.657

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
ICI-IMU	94.712
Tributi a consorzi di bonifica	17.778
Imposta di registro	2.028
Imposta di bollo	408
Altre imposte non sul reddito	25
Totale	114.952

c), d) Tasse e Altri oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Tasse:	

Smaltimento rifiuti	80.651
Tassa di proprietà automezzi	34
TASI	6.849
Altre tasse diverse	734
Altri oneri diversi di gestione:	
Perdite su crediti	14.036
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	5.459
Spese anticipate per ospiti	17.161
Spese anticipate convenz. alloggi Acer	7.000
Totale	131.924

e) Minusvalenze ordinarie

Nel 2014 non è stata utilizzata la suddetta voce.

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	54754
Sopravvenienze passive altre attività	130
Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente	0
Altre sopravvenienze passive	0
Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria	0
Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	0
Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	0
Altre insussistenze dell'attivo	0
Totale	54.884

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Nel 2014 non è stata utilizzata la suddetta voce.

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 31/12/2013	54.399
Valore al 31/12/2014	41.064
Variazione	-13.334

15) Proventi da partecipazioni

Proventi da partecipazioni

Alla voce proventi da partecipazioni, non risultano iscritti dividendi in quanto non sussistono iscritte nell'attivo partecipazioni.

16) Altri proventi finanziari

Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
(+) Altri proventi finanziari:	
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0
Interessi attivi bancari e postali	16.992
Proventi finanziari diversi	0
Totale	16.992

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi su mutui	57.928
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del	0
Altri oneri finanziari diversi	128

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Valore al 31/12/2013	0
Valore al 31/12/2014	0
Variazione	0

18) Rivalutazioni

Rivalutazioni

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

19) Svalutazioni

Svalutazioni

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

E) Proventi ed oneri straordinari

Proventi ed oneri straordinari

Valore al 31/12/2013	0
Valore al 31/12/2014	0
Variazione	0

20) Proventi da Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali, Plusvalenze straordinarie e Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie:

Nel corso dell'esercizio non si sono ricevute donazioni, lasciti ed erogazioni liberali e non si sono realizzate plusvalenze straordinarie e/o sopravvenienze attive straordinarie e/o insussistenze del passivo straordinarie.

21) Oneri da:

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate minusvalenze straordinarie e/o sopravvenienze passive straordinarie e/o insussistenze dell'attivo straordinarie.

22) Imposte sul reddito

Imposte sul reddito

Valore al 31/12/2013	285.189
Valore al 31/12/2014	392.316
Variazione	107.127

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	265.755
Irap collaboratori a progetto	7.984
IRAP lavoro interinale	93.561
Totale	367.301

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dello 8,50% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed 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.

b) Ires

Descrizione	Importo
Ires	25.015
Totale	25.015

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2014.

L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

Nel corso dell'esercizio 2014 l'ASP oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S. così come disposto nel 2° comma lett. B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917 del T.U.I.R., ha svolto, per la prima volta, un'attività di natura "commerciale" afferente il riaddebito delle spese di domiciliazione nei confronti dell'ATI che ha gestito in accreditamento provvisorio il centro residenziale per anziani, costituito da n. 108 ospiti, di via Campagna 157. Tale attività, che ha comportato per ASP la rilevazione di ricavi per Euro 539.846, non ha generato alcun imponibile fiscale trattandosi del mero riaddebito di spese sostenute.

A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa infine che per tutte le tipologie di reddito inserite nel Modello UNICO/2015, l'aliquota I.R.E.S applicata alla parte imponibile degli stessi è pari al 50% di quella attualmente in vigore, conformemente a quanto stabilito dall'art. 6 del D.P.R. 29 Settembre 1973, n. 601.

23) Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia una perdita di Euro 1.337.069. *Sarà cura dell'Assemblea dei soci (in conformità di quanto sancito nello Statuto) individuare le modalità di copertura.*

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e 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 l'Amministratore Unico dell'Asp

(Dott. Marco Perini)