



Sede Legale: Via Carlo Marx, 10 – 42010 Rio Saliceto (RE) C.P. 32
Sede Direzione e Uffici Amministrativi: Via XX Settembre, 4 – 42010 Rio Saliceto (RE)
Tel. 0522/699827 Fax. 0522/699457
C.F. 80010410357 P. Iva 01327630354 mail: info@magieraansaloni.it

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2013

SEZIONE I – FORMA E CONTENUTO

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, inoltre sono state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale Operativo per le ASP contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'Esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio di 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 alla 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, per quanto compatibile con la natura dell'ASP, 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.

SEZIONE II – CRITERI DI VALUTAZIONE

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 e 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).

SEZIONE III – INFORMAZIONI SULLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non presenti

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.

Valore al 31/12/2012	323.944
Valore al 31/12/2013	365.725
Variazione	41.781

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.

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 comunque per una durata non superiore ai 5 anni con una percentuale quindi del 20%.

Le immobilizzazioni immateriali sono così suddivise:

- Costi di impianto e di ampliamento;
- Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità;
- Diritti di brevetto industriale e di diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili;
- Avviamento;
- Immobilizzazioni in corso e acconti;
- Altre

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2013 € 16.091,73

1) Software e diritti di utilizzazione opere d'ingegno

Costo storico € 3.083,40

- Ammortamento esercizi precedenti € 1.777,26

Valore al 31/12/2012 € 1.306,14

+ Acquisizioni dell'esercizio € 16.092,25

- Ammortamento dell'esercizio € 1.306,66

Valore al 31/12/2013 € 16.091,73

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. 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, a destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo del 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%;
- Terreni (non soggetti ad ammortamento).

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.

I terreni 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 € 349.597,90

1) Terreni del patrimonio disponibile

Costo storico € 72.482,00

2) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Costo storico € 461.486,00

- Ammortamenti esercizi precedenti € 461.486,00
- Valore al 31/12/2013 € 0

3) Fabbricati del patrimonio disponibile

Costo storico € 461.065,00

- Ammortamenti esercizi precedenti € 461.065,00
- Vendita dell'esercizio € 35.000,00
- Valore al 31/12/2013 € 0

La vendita effettuata nel corso dell'anno è riferita a due immobili ad uso non abitativo.

4) Impianti e macchinari

Costo storico € 116.932,71

- Ammortamenti esercizi precedenti € 35.873,14
- Valore al 31/12/2012 € 81.059,57
- + Acquisizioni dell'esercizio € 7.531,68
- Ammortamento dell'esercizio € 15.290,03
- Incremento f.do per sistemazione contabile € 4.400,00
- Valore al 31/12/2013 € 68.901,22

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono riferiti a:

- ✓ Centralina impianto telefonico € 2.027,64
- ✓ Impianto di climatizzazione Cd Rolo per € 1.104,04
- ✓ Sistemazione contabile cespiti Casa Protetta Rio € 4.400,00

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

Costo storico € 148.315,15

- Ammortamenti esercizi precedenti € 30.834,38
- Valore al 31/12/2012 € 117.480,77
- + Acquisizioni dell'esercizio € 102.999,76
- Ammortamento dell'esercizio € 20.083,29
- Incremento f.do per sistemazione contabile € 39.980,00
- Valore al 31/12/2013 € 160.417,24

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono riferiti a:

- ✓ Nr. 18 poltrone relax gialle per Cd Rolo € 9.330,56
- ✓ Nr. 03 poltrone relax blu per Campagnola € 1.427,40
- ✓ Nr. 01 concentratore d'ossigeno per Rio Saliceto € 2.076,36
- ✓ Nr. 07 sollevatori a binario e nr. 13 ad H per Rio Saliceto € 45.656,00
- ✓ Nr. 02 poltrone relax gialle per San Martino in Rio € 1.083,36
- ✓ Nr. 02 carrelli inox per biancheria sporca per Campagnola € 2.136,86
- ✓ Nr. 01 carrello in acciaio per Rio Saliceto € 188,76
- ✓ Nr. 01 carrello a 9 moduli in alluminio per San Martino in Rio € 1.120,46
- ✓ Sistemazione contabile cespiti Casa Protetta Rio € 39.980,00

6) Mobili e arredi

Costo storico € 133.106,90

- Ammortamenti esercizi precedenti € 99.873,11
- Valore al 31/12/2012 € 33.233,79
- + Acquisizioni dell'esercizio € 9.082,06
- Ammortamento dell'esercizio € 4.414,91
- Valore al 31/12/2013 € 37.900,94

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono riferiti a:

- ✓ Nr. 04 tavolini servitori da letto per Rio Saliceto € 348,48
- ✓ Nr. 01 cassetiera per uffici amministrativi € 500,93
- ✓ Nr. 13 armadi spogliatoi per dipendenti per San Martino in Rio € 3.504,77
- ✓ Nr. 02 tende a cappotta per San Martino in Rio € 1.554,28
- ✓ Nr. 10 sedie color faggio per Cd Rolo € 1.695,80
- ✓ Nr. 02 tavoli quadrati per Cd Rolo € 529,48
- ✓ Nr. 07 tavolini servitori per Campagnola € 948,32

7) Macchine ufficio, computers

Costo storico € 4.135,44

- Ammortamenti esercizi precedenti € 1.649,83
- Valore al 31/12/2012 € 2.485,61
- + Acquisizioni dell'esercizio € 148,00
- Ammortamento dell'esercizio € 827,08
- Incremento f.do per sistemazione contabile € 148,00
- Valore al 31/12/2013 € 1.658,53

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono riferiti a:

- ✓ Sistemazione contabile cespiti Casa Protetta Rio € 148,00

8) Automezzi

Costo storico € 55.171,57

- Ammortamenti esercizi precedenti € 39.892,42
- Valore al 31/12/2012 € 15.279,15
- Ammortamento dell'esercizio € 7.732,92
- Valore al 31/12/2013 € 7.546,23

9) Altri beni

Costo storico € 629,20

- Ammortamenti esercizi precedenti € 46,20
- Valore al 31/12/2012 € 583,00
- + Acquisizioni dell'esercizio € 711,75
- Ammortamento dell'esercizio € 103,01
- Incremento f.do per sistemazione contabile € 500,00
- Valore al 31/12/2013 € 691,74

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono riferiti a:

- ✓ Nr. 02 estintori a polvere e nr. 01 Idrico per Campagnola € 211,75
- ✓ Sistemazione contabile cespiti Casa Protetta Rio € 500,00

III – Immobilizzazioni Finanziarie

Sono compresi in questa voce i crediti verso altri soggetti che riguardano gli interessi attivi bancari del 4°trimestre 2013 contabilizzati sul c/c di tesoreria nell'anno 2014.

C) ATTIVO CIRCOLANTE**I – Rimanenze**

Non presenti

II – Crediti

Sono presenti 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. E' stato stanziato allo scopo un apposito fondo di svalutazione, la cui determinazione è stata effettuata in base a stime prudenziali di solvibilità dei debitori.

Valore al 31/12/2012	1.705.827
Valore al 31/12/2013	1.663.202
Variazione	42.625

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

Descrizione	Utenti	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Crediti verso Erario (Inail)	Altri soggetti privati	Note di credito da ricevere e ft. da emettere
Valore al 01/01/2013 (già al netto del F.do sval.crediti di € 114.000,00)	532.053	69.543	1.088.712	1.715	1.669	12.136
- F.do sval. Crediti al 01/01/2013						
- Decrementi dell'esercizio			253.301	1.715	1.669	
+ Incrementi dell'esercizio	127.316	9.940				76.803
- Acc.to al fondo sval.						
Valore di realizzo al 31/12/2012	659.369	79.483	835.411	0	0	88.939

Il valore di realizzo al 31/12/2013 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali e sono tutti crediti verso clienti italiani:

Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/utenti	659.369			659.369
Crediti v/Comuni dell'ambito distrettuale	79.483			79.483
Crediti v/Azienda Sanitaria	835.411			835.411
Crediti verso Erario (Inail)	0			0
Crediti v/altri soggetti privati	0			0
Crediti per note di credito da ricevere	88.939			88.939
Totale	1.663.202			1.663.202

III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non presenti.

IV – Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Cassa economale	239	622	383
C/c di tesoreria	222.457	542.277	319.820
Totale	222.696	542.899	320.203

Il totale rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza 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.

In questo caso i risconti attivi sono relativi alle polizze assicurative e ad abbonamenti quotidiani per le case protette e centri diurni.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

E' la differenza tra attività e passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli auto generanti 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 dalla 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.

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Fondo di dotazione 01/05/2008	72.482	0	0	72.482
Contributi in c/capitale all'01/05/2008	544.093	0	0	544.092
Donazioni vincolate ad investimenti	0	0	0	0
Riserve statutarie	158.951	128.444	59.349	228.046
Utili portati a nuovo	0	0	0	0
Utile d'esercizio	128.444	103.529	128.444	103.529
Totale	903.970	231.973	187.793	948.149

I – Capitale

Il Capitale è composto da:

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, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 non ha subito variazioni.

Contributi in c/capitale all'01/05/2008

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, dei debiti e crediti 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.

Si specifica che la somma di € 544.092,52 è riferibile all'apporto di liquidità da parte dell'ex-Ipab per € 450.434,40 ed il restante importo di € 93.658,12 è rappresentato dai crediti presenti in azienda alla data del 01/05/2008.

II – Riserva da sopraprezzo delle azioni

Non presente.

III – Riserve di rivalutazione

Non presente.

IV – Riserva Legale

Non presente.

V – Riserve statutarie

In questa voce sono presenti gli utili dell'anno 2009, 2010, 2011 e 2012 suddivisi per strutture come disposto dall'Assemblea dei Soci con delibera nr. 02 del 22/06/2010, nr. 02 del 24/05/2011, nr. 01 del 22/05/2012 e nr. 02 del 21/05/2013; in particolare:

- Riserva straordinaria Campagnola € 72.355,42: importo al netto di € 105.478,67 a seguito di compensazione richiesta dal Comune con una quota del contributo SAD per l'anno 2009 di € 212,10, anno 2010 di € 18.334,19, anno 2011 di € 33.900,32, anno 2012 di € 21.032,06 e anno 2013 di € 32.000,00;
- Riserva straordinaria Rio Saliceto € 88.377,46; importo al netto di € 27.350,00 a seguito di compensazione richiesta da Comune con una quota del contributo SAD per l'anno 2013.
- Riserva straordinaria San Martino in Rio € 66.187,11;
- Riserva straordinaria Asp € 1.125,71

VI – Riserva per azioni proprie in portafoglio

Non presente.

VII – Altre riserve, distintamente indicate

Non presenti.

VIII – Utili portati a nuovo

Non presenti.

IX – Utile (perdita) dell'esercizio

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2013, la gestione evidenzia un utile pari a Euro 103.528,93

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 ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
F.do rischi su crediti	114.000	114.000	0
F.do rinnovi contrattuali pers.dip.	0	0	0
F.do ferie e festività non godute	0	0	0
F.do spese legali	30.000	30.000	0
F.do manutenzioni cicliche	66.050	66.050	0
F.do rinnovo attrezzature	76.500	76.500	0
F.do rinnovo auto SAD	63.660	63.660	0
F.do piccole spese Comune di Rolo	580	0	580
F.do manutenzioni straordinarie	12.011	62.011	50.000
Totale	362.801	412.221	50.580

1) Fondo trattamento quiescenza e obblighi simili

Non presente.

2) Fondi per imposte, anche differite

Non presente.

3) Altri fondi

Sono dettagliati di seguito:

I – Fondo rischi su crediti

Nel corso del 2013 non si è ritenuto opportuno incrementare tale fondo.

II – Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente

Non presente.

III – Fondo ferie e festività non godute

Non sono presenti variazioni.

IV – Fondo spese legali

Nel corso del 2013 non si è ritenuto opportuno incrementare tale fondo in quanto sono pervenute le fatture dai legali.

V – Fondo manutenzioni cicliche

In questo conto è imputato l'accantonamento dell'utile d'esercizio 2008 come disposto dall'Assemblea dei Soci con delibera nr.01 del 22/06/2010. Nel corso del 2013 non vi sono state variazioni.

VI – Fondo rinnovo attrezzature

Questo fondo è stato costituito per accantonare somme necessarie per la futura sostituzione delle varie attrezzature presenti nelle tre Case Protette. Nell'anno 2012 non sono presenti variazioni.

VII – Fondo rinnovo auto SAD

Questo fondo è stato costituito per accantonare somme necessarie per la futura sostituzione delle auto destinate all'assistenza domiciliare. Nell'anno 2013 non sono presenti variazioni.

VIII – Fondo piccole spese Comune di Rolo

In questo fondo sono stati accantonati importi per far fronte a piccole spese necessarie per il Centro Diurno di Rolo. Il decremento è dovuto al giroconto di tale fondo nei conto debiti diversi in quanto più appropriato.

VIX– Fondo manutenzioni straordinarie

Sono accantonate in questo conto somme per far fronte a manutenzioni straordinarie nelle strutture gestite dall'Asp. Nel anno 2013 è stata accantonata una somma in previsione di lavori di manutenzione straordinaria da effettuare nelle varie strutture.

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'azienda al 31/12/2013 non ha debiti per TFR da erogare, in quanto accantona il trattamento di fine rapporto c/o INADEL.

D) DEBITI

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione ed hanno tutti scadenza entro i 12 mesi.

1 – Obbligazioni

Non presenti.

2 – Obbligazioni convertibili

Non presenti.

3 – Debiti verso soci per finanziamenti

Non presenti.

4 – Debiti verso banche

Non presenti.

5 – Debiti verso altri finanziatori

Non presenti.

6 – Acconti

Non presenti.

7 – 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 e rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all’ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

8 – Debiti verso Comuni dell’ambito distrettuale

Sono iscritti i debiti nei confronti del:

- Comune di Campagnola per spese sostenute per utenze, servizi di igienizzazione in Casa Protetta “Baccarini”;
- Comune di Rolo per spese sostenute riguardanti la manutenzione di automezzi destinati all’assistenza domiciliare;
- Comune di Rio Saliceto per le utenze dell’anno in corso degli uffici amministrativi.

9 – Debiti rappresentati da titoli di credito

Non presenti.

10)11)12) – Debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti

Non presenti.

13 – Debiti tributari

Sono iscritti in questa voce i debiti per Irap dei dipendenti e del personale interinale versati nel mese di gennaio 2014.

14 – Debiti verso Istituto di Previdenza e di Sicurezza

Sono iscritti i seguenti debiti verso Inail per la rilevazione del saldo imposta per il 2013.

15 – Altri debiti

Sono dettagliati di seguito:

Debiti verso personale dipendente

Sono iscritti i debiti per il miglioramento e l’efficienza dei servizi rilevati dalle retribuzioni di dicembre 2013 e dall’accordo per le risorse decentrate.

Debiti verso Centro Diurno Rolo per deposito cassa

Questo conto comprende gli importi depositati per far fronte a piccole spese necessarie per il Centro Diurno di Rolo. L’incremento è dovuto al versamento di somme provenienti da ricavi ottenuti nel corso di feste interne organizzate in struttura.

Debiti verso Cp Campagnola per deposito cassa

Questo conto comprende gli importi depositati per far fronte a piccole spese necessarie per la Casa Protetta di Campagnola.

Debiti per fatture da ricevere

I debiti per fatture da ricevere sono relativi a quei beni e/o servizi ricevuti entro il 31/12/2013 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la fattura; sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale).

Tutti i debiti sono saldabili entro 12 mesi dalla data di accensione.

La variazione dei debiti è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Debiti verso fornitori	364.783	572.681	207.898
Debiti v/Comuni ambito distrettuale	112.857	69.509	43.348
Erario c/rit.lav.auton.	425	0	425
Debiti per Irap	0	32.260	32.260
Debiti per Ires	0	0	0
Debiti verso Inpdap	0	0	0
Debiti verso Inail	10.476	4.196	6.280
Debiti per migl.serv.	23.040	20.626	2.414
Debiti verso personale dipendente	0	0	0
Debiti v/Cd Rolo x deposito cassa	0	880	880
Debiti v/Cp Campagnola x deposito cassa	0	459	459
Debiti per fatture da ricevere	401.207	431.694	30.487
Debiti per note di credito da emettere	251	0	251
Erario c/rit.lav.dip.	0	0	0
Debiti verso sindacati	0	0	0
Debiti v/Ist.Tesoriere	0	0	0
Totale	913.039	1.132.305	219.266

E) RATEI E RISCONTI

I ratei imputati in questo conto sono riferiti alla contabilizzazione delle ferie residue dei dipendenti al 31/12/2013 maturate ma non usufruite nel corso dell'anno.

I risconti imputati in questo conto sono riferiti all'importo residuo della donazione della Fondazione Manodori e di Unicredit al netto della sterilizzazione degli ammortamenti.

CONTI D'ORDINE

Non presenti.

SEZIONE IV – INFORMAZIONI SULLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed 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 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 di competenza economica, è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore al 31/12/2012	5.569.652
Valore al 31/12/2013	6.051.295
Variazione	481.643

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	
Rette residenziale accreditati	2.060.059
Rette diurno accreditati	161.679
Rette servizio pasti	190.308
Rette SAD Servizio assistenza domiciliare accreditati	93.061
Trasferimenti da Enti Soci per SAD	433.410
Trasferimenti da Enti Soci per Cd Rolo	52.726
Rette residenziale autorizzati	352.668
Rette diurno autorizzati	43.032
Rette SAD autorizzati	45.181
Oneri a rilievo sanitario:	
Rimborso oneri a rilievo sanitario	1.931.445
Concorsi rimborsi e recuperi da attività:	
Rimborsi spese per attività in convenzione	450.222
Altri ricavi:	
Altri ricavi diversi	11.876
Totale	5.825.667

2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti
 Non presenti.

3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione
 Non presenti.

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
 Non presenti.

5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
<i>Da utilizzo del patrimonio:</i>	
Fitti attivi da fondi e terreni	5.167
Fitti attivi da fabbricati urbani	57.629
<i>Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:</i>	
Rimborsi Inail	0
Rimborsi assicurativi	1.000
Altri rimborsi da personale dipendente	22.384
Altri rimborsi diversi	22.710
<i>Plusvalenze ordinarie:</i>	
Plusvalenze ordinarie	35.000
<i>Sopravvenienze attive ordinarie:</i>	
Sopravvenienze attive ordinarie	66.820
<i>Altri ricavi istituzionali:</i>	
Altri ricavi istituzionali	0
<i>Arrotondamenti attivi:</i>	
Arrotondamenti attivi	3
<i>Altri ricavi diversi:</i>	
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	12.914
Totali	223.627

Contributi in conto esercizio

In questa voce viene registrata la somma a carico dell'anno relativa all'utilizzo del contributo della Fondazione Manodori.

<i>Altri contributi da privati:</i>	
Altri contributi da privati	2.000
Totali	2.000

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Valore al 31/12/2012	5.265.448
Valore al 31/12/2013	5.715.527
Variazione	450.079

6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Acquisti di beni socio-sanitari:	
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	22.678
Presidi per incontinenza	70.839
Altri presidi sanitari	0
Altri beni socio-sanitari	14.901
Materiale di consumo socio-sanitari	3.231
Acquisti di beni tecnico-economici:	
Generi alimentari	559
Materiale di pulizia	7.391
Articoli per manutenzione	3.857
Cancelleria e stampati	3.863
Materiale di guardaroba (vestiario)	4.709
Carburanti e lubrificanti	17.991
Altri beni tecnico-economici	27.919
Totale	177.938

7) Per servizi

Si dettagliano di seguito le componenti più' significative:

Descrizione	Importo
Acquisti serv.per gest.attività socio-san.:	
Acq.serv.per gest.attività socio-ass.	139.228
Acq.serv.per gest.attività inferm.	44.345
Acq.serv.per gest.attività riabilitative	25.496
Servizi esternalizzati:	
Servizio lavanderia e lavanolo	165.404
Servizio disinfezione ed igienizzazione	202.199
Servizio di ristorazione	680.437
Altri servizi diversi	403
Trasporti:	
Spese di trasporto utenti	5.335

Consulenze socio-sanitarie e assistenziali:	
Consulenze mediche	925
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative	20.789
Consulenze tecniche	20.751
Consulenze legali e spese notarili	0
Incarichi per corsi di formazione	0
Compenso agenzia interinale:	
Compenso agenzia interinale	23.268
Utenze:	
Spese telefoniche ed internet	9.005
Energia elettrica	81.975
Gas e riscaldamento	91.091
Acqua	10.644
Tariffa Igiene Ambientale	2.801
Manutenzioni e riparazioni ordinarie:	
Manutenzioni terreni	0
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	34.375
Manut.e riparaz.imp.macch. e attrezzature	51.954
Manutenzione e riparazione automezzi	16.525
Altre manutenzioni e riparazioni	1.029
Costi per organi Istituzionali:	
Costi per organi istituzionali	5.775
Assicurazioni:	
Costi assicurativi	18.901
Altri servizi:	
Costi di pubblicità	151
Aggiornamento e formazione personale dipendente	9.085
Spese sanitarie personale dipendente	1.063
Altri servizi	7.345
Costi programmazione e software:	
Programmazione e software	7.112
Canoni assistenza software	7.869
Totale	1.685.280

8) Per godimento beni di terzi

E' iscritto a questa voce il noleggio della macchina fotocopiatrice/stampante/fax .

9) Per personale dipendente

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 i accantonamento, trattate di seguito.

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

Al 31/12/2013 sono presenti nr. 99 dipendenti di cui nr.84 Oss e Osa, nr. 2 ausiliari, nr. 3 Animatori, nr.4 RAA, nr. 5 impiegati, nr.1 dirigente e nr. 29 personale interinale.

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

Descrizione	Importo
Salari e stipendi:	
Competenze fisse	2.259.701
Competenze variabili	8.458
Competenze per lavoro straordinario	0
Oneri sociali:	
Oneri su competenze fisse e variabili	625.222
Inail	36.719
Altri costi personale dipendente:	
Rimborsi spese formazione e aggiornamento	0
Rimborsi spese trasferte	386
Altri costi personale dipendente	0
Compensi per stage	1.800
Personale interinale:	
Personale interinale Case Protette	338.098
Personale interinale SAD	185.097
Personale interinale Infermieristico	232.504
Totale	3.687.985

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 delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Ammortamento software e altri diritti di util.	1.307
Totale	1.307

b – Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento impianti e macchinari	15.290
Ammortamento attr.socio-ass. e sanitarie	20.083
Ammortamento mobili e arredi	4.415
Ammortamento macchine ufficio e computer	827
Ammortamento automezzi	7.733
Ammortamenti altri beni	103
Totale	48.451

c - Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non presenti.

d – Svalutazione dei crediti compresi nell’attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non presenti.

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Non presenti.

12) Accantonamenti per Rischi

Non presenti.

13) Altri accantonamenti

Descrizione	Importo
Accantonamenti manutenzioni straordinarie	50.000
Totale	50.000

14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Costi amministrativi:	
Spese postali e valori bollati	4.506
Spese condominiali	2.094
Quote associative	0
Oneri bancari e di tesoreria	6.910
Abbonamenti, riviste, libri	3.431
Altri costi amministrativi	1.264
Spese incasso e fatturazione	0
Imposte non sul reddito:	
Imu	7.856
Tributi a consorzi di bonifica	561
Imposta di registro	810
Imposta di bollo	25
Tasse:	
Tassa smaltimento rifiuti	11.051
Tassa di proprietà automezzi	1.973
Altre tasse	0
Sopravvenienze passive ordinarie:	
Sopravvenienze passive ordinarie	22.570
Arrotondamenti passivi:	
Arrotondamenti passivi	19
Totale	63.070

Si precisa che le sopravvenienze passive ordinarie derivano da spese condominiali non pagate da un'inquilina, da un'integrazione di fattura per le consulenze paghe e dalle utenze richieste dal Comune di San Martino per i mesi antecedenti il subentro.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate

Non presenti.

16) Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi attivi bancari e postali:	
Proventi da interessi attivi bancari e postali	82
Totale	82

17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti

Descrizione	Importo
Oneri finanziari diversi:	
Interessi e sanzioni per ritardato pagamento	247
Interessi e sanzioni	26
Totale	273

17-bis) Utili e perdite su cambi

Non presenti.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) Rivalutazioni

Non presenti.

19) Svalutazioni

Non presenti.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al nr.5)

Non presenti.

21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrivibili al nr.14), e delle imposte relative agli esercizi precedenti

Non presenti.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

1 – Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	190.201
Irap altri soggetti	213
Irap personale interinale	32.437
Totale	222.851

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate.

2 – Ires

Descrizione	Importo
Ires	9.196
Totale	9.196

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

L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni.

23) Utile (perdita) dell'esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia un utile di Euro 103.529

Sarà cura dell'Assemblea dei Soci (in conformità di quanto sancito nello Statuto) provvedere all'accoglienza della proposta del Consiglio di Amministrazione di accantonare l'utile sopra citato a Riserva Straordinaria, distinguendo gli importi relativi alle case protette di Campagnola, Rio Saliceto e San Martino in Rio.

SEZIONE V – ALTRE INFORMAZIONI NECESSARIE

NOTIZIE ED INFORMAZIONI IN MATERIA DI PRIVACY

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs. n. 196/2003) provvedendo in data 09/03/2011 alla redazione del documento programmatico di sicurezza (DPS) nonché all'adozione delle misure necessarie per la tutela dei dati.

INFORMAZIONI RELATIVE AI PATRIMONI DESTINATI

Il capitale dell'Asp apportato in data 01/05/2008 al momento della costituzione della stessa è composto come specificato a pagina 09 della Nota Integrativa.

INFORMATIVA ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

L'Asp non è soggetta a direzione e coordinamento.

COMPENSI PER ATTIVITA' DI REVISIONE – NUOVO ART. 2427, N.16 BIS C.C.

Ai sensi del n.16-bis, art.2427, C.c., i corrispettivi di competenza spettanti per la revisione dei conti annuali sono pari a € 4.000,00 annui come da delibera dell'Assemblea dei Soci nr.6 del 13/08/2008.

INFORMATIVA SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE EX ART. 2427, N.22 C.C.

Le uniche operazioni con parti correlate sono state fatte verso i Comuni Soci alle condizioni presenti nel contratto di servizio.

INFORMATIVA SUGLI ACCORDI FUORI BILANCIO AI SENSI DEL N.22 TER ART. 2427 C.C.

L'Asp non è interessata.

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.

Rio Saliceto, 28 Aprile 2014

F.to il Presidente dell'ASP