



CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P. Azienda Pubblica di servizi alla persona
(EX IPAB "ASILO VIRGINIA BORGHERI")

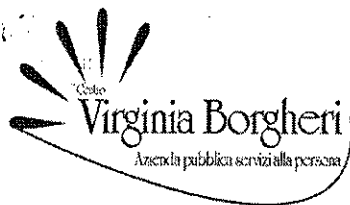
NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2015
Gli importi presenti sono espressi in Euro.

PREMESSA

L'art. 26, comma 2, lettera b), della Legge Regione Toscana 3 Agosto 2006 n. 43 prevede per l'ente, fra l'altro, l'approvazione del bilancio di esercizio annuale e ciò è conforme alle previsioni statutarie.

Il bilancio d'esercizio dell'ASP per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2015 è predisposto in adesione alla normativa contemplata dalla richiamata Legge Regionale n. 43/2006, alle disposizioni statutarie ed ai principi e criteri individuati nell'art. 8 del regolamento di contabilità adottato.



CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P. Azienda Pubblica di servizi alla persona
(EX IPAB "ASILO VIRGINIA BORGHERI")

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi a quello adottato dal Consiglio di Amministrazione successivamente all'approvazione dello schema di piano dei conti.

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, in conformità alle disposizioni regionali in materia e coerentemente agli articoli 2423 e seguenti C.C.

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).

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 Dicembre 2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione della situazione patrimoniale iniziale, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, salvo ove espressamente indicato in riferimento alla rettifica del valore di poste dell'attivo, a norma dell'art. 2427, primo comma, numero 1, C.C.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO 31/12/2015	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA ove quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati al relativo fondo costituito per le singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi in genere a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali e di seguito riportate.



**CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P. Azienda Pubblica di servizi alla persona
(EX IPAB "ASILO VIRGINIA BORGHERI")**

<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettificate dei corrispondenti fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi, in genere, a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
Titoli	Non risultano iscritti titoli. Ove nel tempo fossero rilevati verrebbero iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quello che è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato
Partecipazioni	Non risultano iscritte partecipazioni. Ove nel tempo fossero rilevate verrebbero iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrebbe tuttavia mantenuto negli esercizi successivi qualora venissero meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato. Per la determinazione del costo di acquisto è stato adottato il metodo del costo medio ponderato.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo coincidente con il loro valore nominale. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo ove fosse necessario, verrebbe comunque ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità, ma la momento non iscritto.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio Netto	L'ammortamento dei cespiti acquistati mediante contributi in conto capitale viene sterilizzato mediante utilizzo del contributo relativo. L'ammortamento dei beni acquisiti al momento della costituzione dell'Ente tramite trasformazione e fusione viene sterilizzato tramite l'utilizzo del Fondo di Dotazione.
Fondi per rischi e oneri	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e nella data di sopravvenienza.
Trattamento fine rapporto	Non risulta iscritto per la particolare modalità di gestione del personale assicurato nella gestione INPDAP
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Conti d'ordine	Non risultano iscritti. La loro eventuale iscrizione dovrebbe riguardare gli impegni e le garanzie al loro valore contrattuale residuo, mentre i beni di terzi sarebbero da indicare nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso nell'Ente.
Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale dell'ente.



**CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P. Azienda Pubblica di servizi alla persona
(EX IPAB "ASILO VIRGINIA BORGHERI")**

CRITERI DI CONVERSIONE VALORI ESPRESSI IN VALUTA

In Bilancio non risultano valori espressi in valuta estera.

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera sarebbero iscrivibili in base ai cambi in vigore alla data di effettuazione.

Essi sarebbero allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio e si contabilizzerebbero le differenze cambio solo se dal loro allineamento emergessero delle perdite tramite la costituzione di un Fondo oscillazione cambi al passivo.

IMPEGNI, GARANZIE E RISCHI

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e valorizzati con accantonamento secondo criteri di congruità e prudenza nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota, salvo che non costituiscano debiti alla data di istituzione della contabilità Generale.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

Ruolo/area contrattuale	31/12/2014	31/12/2015	Variazi oni	N° medio dipendenti
SOCIO/SANITARIO	12	10	2	10
TECNICO	1	1	0	1
AMMINISTRATIVO	2	2	0	2
Comparto	15	13	2	13

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI



**CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P. Azienda Pubblica di servizi alla persona
(EX IPAB "ASILO VIRGINIA BORGHERI")**

I. Immobilizzazioni immateriali al netto dei fondi di ammortamento

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.168,84	9.906,28	6.737,44

I. Immobilizzazioni materiali al netto dei fondi di ammortamento

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
760.016,90	731.392,62	-28.624,28

Indicazione aliquote di ammortamento da utilizzare per le categorie

Fabbricati indisponibili	3%
Impiantiti inseriti stabilmente nel fabbricato	7,5%
Impianti e macchinari specifici	12%
Mobili e arredi	10%
Macchine ufficio e computer	20%
Attrezzatura varia	25%
Software	20%
Beni val. inf. 516,56 euro	100%

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 (vedi tabelle quote e fondi di ammortamento allegate)

II. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
18,76	18,76	0

Descrizione

	31/12/2014	31/12/2015
Crediti		
Verso CLIENTI	278.332,89	408.811,19
FATTURE DA EMETTERE	1.769,37	1.381,86



**CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P. Azienda Pubblica di servizi alla persona
(EX IPAB "ASILO VIRGINIA BORGHERI")**

RITENUTE ACCONTO PER INTERESSI ATTIVI	4.083,15	0
IRES ACCONTO	4.566,49	
NOTE CREDITO DA RICEVERE	11.240,86	256,30
CREDITI PER PROVENTI MATURATI	12.508,60	10.824,96

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.966,65	3.449,11	-1.517,54

Descrizione conto	31/12/2014	31/12/2015
Magazzino Alimentari	0	0
Magazzino Sanitari	2.215,06	1.223,91
Magazzino Diversi (igiene alla persona e biancheria piana prodotti pulizia)	1.533,39	2.225,20
MAGAZZINO PRODOTTI PULIZIA	1.218,20	
TOTALE GENERALE	4.966,65	3.449,11

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
312.501,36	421.274,31	108.772,95

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Clienti	408.811,19			408.811,19
Verso Erario c/IVA				
Clienti ricavi da fatturare	1.381,86			1.381,86
Altri Crediti	11.081,26			11.081,26
Crediti v/stato ed altri enti				
Totale	421.274,31			421.274,31



**CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P. Azienda Pubblica di servizi alla persona
(EX IPAB "ASILO VIRGINIA BORGHERI")**

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	0

Non risultano iscritte attività finanziarie.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.133.181,22	1.167.765,51	34.584,29

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivise:

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2015
Denaro e altri valori in cassa economale	126,57	91,19
Subtotale Denaro e altri valori in cassa	126,57	91,19
Istituto Cassiere Banca MPS	286.383,15	336.091,94
Istituto Cassiere Banca CCC. Coop.vo Cambiano	629.629,98	639.019,16
Istituto Cassiere Banca CCC. Coop.vo Cambiano ccb	161.442,34	40.413,07
Istituto Cassiere Banca CCC. Coop.vo Cambiano Somme vincolate per investimenti		
Istituto Cassiere Banca BCEM	1.459,07	1.370,24
Istituto Cassiere Banca Etruria ccb	4.140,11	0
Istituto Cassiere Banca Etruria c/deposito		
Istituto Cassiere Banca Etruria libr.a risp.	50.000,00	50.779,91
Istituto Cassiere Banca MPS c/deposito		100.000,00
Subtotale Istituto Cassiere	1.133.054,65	1.167.674,32
Totale disponibilità liquide	1.133.181,22	1.167.765,51

La maggiore disponibilità rispetto al 31/12/2015 è dovuta all'utilizzo della giacenza per le operazioni di investimento



**CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P. Azienda Pubblica di servizi alla persona
(EX IPAB "ASILO VIRGINIA BORGHERI")**

C) RATEE RISCONTI

Ratei attivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	700,00	700,00

Risconti attivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.085,58	2.109,97	-3.975,61

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2015, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	IMPORTO
Assicurazioni tutela legale e patrimoniale Ente -scadenza premio maggio 2016	1.186,84
Manutenzione impianti ditta safety &privacy scadenza dicembre 2016	256,30
Canone Sesamo scadenza marzo 2016	166,83
Quota associativa Aret	500,00

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.690.601,01	1.806.821,75	116.220,74

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
III. Fondo di dotazione	0	0	0	0
1.fondo di dotazione	998.176,88	0	0	998.176,88
2.riserve di utili indisponibili	0	0	0	0
3.altre riserve di utili	0	0	0	0
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	567.339,14		0	692.424,13
V. Utile (perdita) dell'esercizio	125.084,99		0	116.220,74
	1.690.601,01			1.806.821,75

Coerentemente alla realizzazione degli investimenti ed alla iscrizione di quote di ammortamento del costo degli stessi nei vari esercizi, l'ammontare dei contributi viene corrispondentemente ridotto in misura pari alla quota percentuale imputata fra i costi a conto economico (c.d. processo di sterilizzazione).



**CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P. Azienda Pubblica di servizi alla persona
(EX IPAB "ASILO VIRGINIA BORGHERI")**

B) FONDI PER RISCHIE ONERI

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
50.522,15	45.722,15	-4.800,00

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Fondo per competenze personale AA.PP.	50.522,15		4.800,00	45.722,15
TOTALE	50.522,15		4.800,00	45.722,15

L'accantonamento nei Fondi per oneri invece è relativo al personale subordinato in relazione alla prevedibile necessità di sostenere oneri per competenze accessorie e/o per il rinnovo del ccnl. L'accantonamento viene iscritto per la copertura di perdite e/o oneri, nonché debiti di certa esistenza, esatta natura, esatta destinazione e/o molto probabile sopravvenienza.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0,00	0,00	0,00

Non risulta personale dell'ente assunto nella gestione TFR.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
409.516,15	417.055,98	7.539,83

I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui	0	0	168.668,53	168.668,53
Depositi e cauzioni attive	0			0
Debiti vs. fornitori a fattura	125.145,28			125.145,28
cessioni 5 personale dipendente	824,00			824,00



**CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P. Azienda Pubblica di servizi alla persona
(EX IPAB "ASILO VIRGINIA BORGHERI")**

Forniture per fatture da ricevere	66.259,15			66.259,15
Debiti vs inpdap	17.774,51			17.774,51
Debiti vs stato ed altri enti pubblici stipendi dicembre-tributari	11.296,42	153,75		11.450,17
Competenze passive bancarie-altri debiti	2.557,73			2.557,73
Erario c/iva	665,72			665,72
Iva split payment	6.028,64			6.028,64
Note credito da emettere	8.398,89			8.398,89
Deb.per on.mat.vs.dipendenti	9.283,36			9.283,36
TOTALI	248.233,70	153,75	168.668,53	417.055,98

I deb.per on.mat.vs.dipendenti sono così composti:

Descrizione	Importo
Formazione personale anno 2015	
Progetti obiettivi anno 2015	4.250,00
Salario accessorio anno precedente oneri diretti e oneri riflessi	5.033,36

Per un ulteriore dettaglio si rimanda al bilancio nella versione analitica.

E) RATEI E RISCOSSI

Ratei passivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	416,68	416,68

I ratei passivi sono così composti:

Descrizione	Importo
Irap su lav.interinale dicembre	402,09
Spese telefoniche dicembre	14,59



**CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P. Azienda Pubblica di servizi alla persona
(EX IPAB "ASILO VIRGINIA BORGHERI")**

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
69.300,00	66.600,00	-2.700,00

I risconti passivi sono così composti:

Descrizione	Importo
Contributo Fondazione MPS	66.600,00
Totale	66.600,00

Relativamente ai contributi Fondazione.M.P.S., regolarmente erogati e per i quali prosegue iniziare il processo di sterilizzazione, il decremento rispetto all'esercizio precedente è riferito al valore della quota di contributo che ha concorso nell'esercizio in esame alla formazione del risultato in quanto di competenza per il principio di correlazione economica.

CONTI D'ORDINE

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
TOTALE CONTI D'ORDINE			

Costituiscono impegni di terzi nei confronti dell'Ente e/o dell'Ente nei confronti di terzi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Nel caso in specie non risultano impegni dell'Ente nei confronti di terzi e impegni di terzi verso l'Ente.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le variazioni nelle voci che compongono il valore della



**CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P. Azienda Pubblica di servizi alla persona
(EX IPAB "ASILO VIRGINIA BORGHERI")**

produzione

Descrizione	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2015	VARIAZIONI
Contributi in c/esercizio	500,00	500,00	
Proventi e ricavi diversi	18.776,25	17.428,21	
Ricavi vendite	1.724.036,58	1.703.422,75	
Costi capitalizzati	0		
TOTALE	1.743.312,83	1.721.350,96	

ricavi

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate e proventi

PRESTAZIONI RSA	31/12/2014	31/12/2015	VARIAZIONI
Quota sociale	59.755,95	90.622,60	
Quota sanitaria	716.103,84	713.854,08	
Quota privata	831.050,80	792.724,31	
Ricavi da funzione di sollievo	10.440,00	5.081,50	
Altri proventi e ricavi diversi (pasti a domicilio e ricoveri temporanei urgenti)	11.130,00	10.494,00	
TOTALE PRESTAZIONI RSA	1.628.480,59	1.612.776,49	-15.704,10

PRESTAZIONI CONTRATTO SERVIZIO	31/12/2014	31/12/2015	VARIAZIONI
Buoni pasto dipendenti comunali	1.676,14	1.534,43	
Ricavi Mensa Centralizzata	91.272,30	88.685,70	
Formazione on the job interinale			
Ricavi per rimborso spese segreteria(ambulatorio)	698,37	427,86	
Ricavi per vendita derrate alimentari e prodotti usa e getta	1.909,18		
TOTALE RICAVI	95.555,99	90.647,99	-4.908,00

PROVENTI DIVERSI D'ESERCIZIO	31/12/2014	31/12/2015	VARIAZIONI
Risarcimenti assicurativi	96,16	1.225,00	
Affitti attivi	8.400,00	8.400,00	
Recupero spese anticipate(bolli su fatture emesse)	1.378,00	1.344,00	
Arrotondamenti attivi su liquidazione fatture ospiti	6,17	7,03	
Altri ricavi e proventi	0	331,97	
Rimborso da Ente (rimborso inail x infortunio)	4.613,37	0	



**CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P. Azienda Pubblica di servizi alla persona
(EX IPAB "ASILO VIRGINIA BORGHERI")**

Oblazioni	1.109,00	300,00	
TOTALE ALTRE PRESTAZIONI	15.602,70	11.608,00	-3.994,70

ALTRI RICAVI E PROVENTI	31/12/2014	31/12/2015	VARIAZIONI
Sopravvenienze attive ordinarie banca Chianti Fiorentino (saldo contabile conto deposito anno 2011)	0	0	
Sopravvenienze attive ordinarie	473,55	3.118,48	
Contributi in conto esercizio	500,00	500,00	
Contributi conto impianti (sterilizzazione contributo FMPS)	2.700,00	2.700,00	
TOTALE RICAVI	3.673,55	6.318,48	2.644,93

Rimanenze finali	31/12/2014	31/12/2015	VARIAZIONI
Prodotti alimentari	0		
Prodotti Sanitari	2.215,06	1.223,91	
Generi Diversi	1.533,39	2.225,20	
PRODOTTI PULIZIA	1.218,20		
TOTALE GENERALE	4.966,65	3.449,11	-1.517,54

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione:

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione:

COSTI PER ACQUISTI E CONSUMI



**CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P. Azienda Pubblica di servizi alla persona
(EX IPAB "ASILO VIRGINIA BORGHERI")**

	Saldo al 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2015	VARIAZIONI
Acquisti di beni	130.300,91	32.649,72	
Spese telefoniche e postali	2.069,52	1.970,16	
Acquisti di Servizi	666.618,09	842.694,41	
Consumi /utenze	63.660,38	57.071,50	
Manutenzioni e riparazioni	64.952,80	46.815,58	
TOTALE	927.601,70	981.201,37	53.599,67

Per le voci che precedono si veda il dettaglio riportato nel bilancio analitico.

COSTI PER IL PERSONALE

	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
RUOLO SANITARIO-TECNICO E AMMINISTRATIVO	608.991,82	515.922,34	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE			
	608.991,82	515.922,34	-93.069,48

ALTRI COSTI	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
COMPENSI PROFESSIONALI	11.260,35	32.509,42	
RIMBORSO VIAGGI E TRASFERTE		7,20	
COSTI VARI DI ESERCIZIO	6.016,80	4.951,51	
PUBBLICITA'	1.313,94	1.866,60	
ASSICURAZIONI	9.835,94	7.508,15	
CANCELLERIA E STAMPATI	917,10	1.188,95	
ONERI TRIBUTARI INDIRETTI	3.416,62	4.010,20	
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	2.818,55	1.248,71	
MINUSVALENZE	2.223,39	26,69	
TOTALI	37.802,69	53.317,43	15.514,74

AMMORTAMENTI

	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Ammortamenti ordinari immobili e impianti	48.132,93	42.641,60	
AMMORTAMENTO IMMOBILI IMMATERIALI (SOFTWARE)	2.707,74	2.978,64	
TOTALI	50.840,67	45.620,24	-5.220,43

Si veda il dettaglio riportato nel bilancio analitico.



**CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P. Azienda Pubblica di servizi alla persona
(EX IPAB "ASILO VIRGINIA BORGHERI")**

ACCANTONAMENTI TIPICI

	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Accantonamenti personale dipendente	0	0	0
TOTALE	0	0	0

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Interessi passivi su ccb	0	0	
Interessi passivi e tasse su finanziamenti	1.956,87	1.679,71	
Interessi attivi	18.156,99	10.066,54	
Oneri e commissioni bancarie	1.507,26	1.060,06	
Altri oneri finanziari	13,00		
Altri proventi finanziari	7,87	0	

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2015	VARIAZIONI
0	0	0

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
-------------	------------	------------	------------

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
-------------	------------	------------	------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI



**CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P. Azienda Pubblica di servizi alla persona
(EX IPAB "ASILO VIRGINIA BORGHERI")**

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Sopravvenienze attive	0	0	
Sopravvenienze passive	0	0	
Sopravvenienze passive indeducibili			
Insussistenze sul passivo			

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2015	VARIAZIONI
4.499,45	14.878,17	

IMPOSTE E TASSE	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2015	VARIAZIONI
<i>ONERI TRIBUTARI DIRETTI</i>	4.499,45	14.878,17	

TOTALE	4.499,45	14.878,17
---------------	-----------------	------------------

Rimanenze INIZIALI	31/12/2014	31/12/2015	VARIAZIONI
Prodotti alimentari	2.210,07	0	
Prodotti Sanitari	2.392,75	2.215,06	
Generi Diversi	1.084,22	1.533,39	
PRODOTTI PULIZIA	2.458,85	1.218,20	
TOTALE GENERALE	8.145,89	4.966,65	

ALTRE INFORMAZIONI



**CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P. Azienda Pubblica di servizi alla persona
(EX IPAB "ASILO VIRGINIA BORGHERI")**

**IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Luciana Leoncini)**