



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

Estratto dal registro delle deliberazioni del 27/04/2015
Consiglio di Amministrazione

| | |
|-----------------------------|--|
| DELIBERAZIONE N9 | Oggetto: approvazione Bilancio Economico anno 2014 e risultato di gestione |
| Del 27/04/2015 | |

L' anno duemilaquindici e questo giorno ventisette del mese di aprile nella solita sala delle adunanze, si e' riunito il Consiglio ,convocato ai sensi dello Statuto.

Presiede il Presidente

Leoncini Luciana

presenti i Consiglieri

Migliorini Cesare

Mori Aldo
Bartalini Antonella

presente il Direttore

Monnecchi Alessandra

Assenti i Consiglieri

Rugi Lara



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

Estratto dal registro delle deliberazioni del 27 aprile 2015

Consiglio di Amministrazione N. 9

Oggetto: approvazione Bilancio Economico anno 2014 e risultato di gestione

Presi in esame ed allegati al presente atto:

- Il Bilancio dell'esercizio 2014
- La relazione sul risultato di gestione
- Le scritture di epilogo, di scrittura e di rettifica
- La nota integrativa
- La relazione del nucleo di valutazione relativamente all'operato ed al risultato del Direttore

Accertato che dette risultanze sono riportate nel Bilancio in esame;

Vista la relazione del Sindaco Revisore Dott. Carlo Turchi che allegata alla presente ne forma parte integrante e sostanziale;

Ritenuto quindi il Bilancio dell'Azienda al 31/12/2014 in esame meritevole di approvazione;

Visti gli obiettivi assegnati alla direzione per l'anno 2014 e portati a compimento nello stesso anno;

Con voti unanimi, resi a norma di legge :

DELIBERA

1. Di approvare il Bilancio 2014 di questa Azienda con le seguenti risultanze finali:

Stato patrimoniale:

| | |
|--------------------|--------------------------|
| • attivo | Euro 2.219.939,31 |
| • passivo | Euro 529.338,30 |
| • patrimonio netto | Euro 1.690.601,01 |

Il patrimonio netto risulta distinto come segue:

| | |
|----------------------|------------------------|
| ○ fondo di dotazione | Euro 998.176,88 |
| ○ utili a nuovo | Euro 567.339,14 |
| ○ utili 2013 | Euro 125.084,99 |

Il conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

| | |
|---|------------------------|
| Valore della produzione | Euro 1.743.312,83 |
| Costi della produzione (costi non finanziari) | Euro 1.594.151,64 |
| <i>Differenza</i> | <i>Euro 149.161,19</i> |
| Proventi e oneri finanziari | Euro 16.194,99 |
| Proventi ed oneri straordinari | Euro 0 |
| <i>Risultato prima delle imposte</i> | <i>Euro 165.356,18</i> |
| Imposte sul Reddito | Euro 40.271,19 |
| <i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i> | <i>Euro 125.084,99</i> |

2. di approvare relazione sul risultato di gestione e la nota integrativa
3. di prendere atto del risultato della direzione approvato dal nucleo di valutazione e dal sindaco revisore

3. Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi art. 47-3° comma Legge 142/1990



Il Presidente
LEONCINI LUCIANA

Il Direttore
ALESSANDRA MONNECCHI

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione e' stata pubblicata in data odierna all'albo dell'Ente per 15 giorni consecutivi

Castellina in Chianti li 27/04/2015

il Direttore

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione diviene immediatamente eseguibile ai sensi della Legge Costituzionale n.3 del 18/10/2001 e della legge regionale n. 2 del 02/01/2002 in quanto non piu' soggetta al controllo di legittimita' da parte del CO.RE.CO.

Castellina in Chianti li 27/04/2015

il Direttore

Bilancio di verifica

Ditta.: 000171 CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P.

P.Iva 00569710528

Esercizio: 2014 0 Ultima Reg.: 31/12/2014

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVITA' | | | PASSIVITA' | | |
|-----------|---|---------------------|------------|---|---------------------|
| Conto | Descrizione | Importo | Conto | Descrizione | Importo |
| 11804 | software di proprieta' | 18.218,70 | 11903 | f.do amm. software | 15.049,86 |
| 025 | DIRITTI BREV.IND.E OP. INGEGNO | 18.218,70 | 026 | F.DO AMM. DIR. OPERE INGEGNO | 15.049,86 |
| | 020 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 18.218,70 | | 020 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 15.049,86 |
| 13650 | fabbricati civili strumentali | 1.762.081,01 | 13801 | f.do amm. fabbricati civili | 1.029.767,48 |
| 055 | TERRENI E FABBRICATI | 1.762.081,01 | 056 | F.DO AMM. FABBRICATI | 1.029.767,48 |
| 14001 | impianti specifici | 52.738,80 | 14301 | f.do amm. impianti specifici | 46.909,25 |
| 14002 | impianti generici | 369.669,72 | 14302 | f.do amm. impianti generici | 353.987,23 |
| 14004 | macchinari generici | 17.912,10 | 14304 | f.do amm. macchinari generici | 17.912,10 |
| 060 | IMPIANTI E MACCHINARI | 440.320,62 | 061 | F.DO AMM.IMPIANTI E MACCHINARI | 418.808,58 |
| 14601 | attrezzatura varia e minuta | 113.703,36 | 14801 | f.do amm. attrezzature | 112.659,00 |
| 14604 | beni inferiori a 516,46 euro | 8.909,84 | 14804 | f.do amm.beni inf. 516,46 euro | 8.909,84 |
| 065 | ATTREZZ.INDUSTR.E COMMERCIALI | 122.613,20 | 066 | F.DO AMM. ATTREZZATURE | 121.568,84 |
| 15004 | macchine ufficio elettroniche | 14.769,05 | 15104 | f.do amm. macch.uff.elettron. | 12.215,31 |
| 15021 | arredamento | 11.281,61 | 15116 | f.do amm. arredamento | 8.688,38 |
| 070 | ALTRI BENI | 26.050,66 | 071 | F.DO AMM. ALTRI BENI | 20.903,69 |
| | 022 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 2.351.065,49 | | 022 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 1.591.048,59 |
| 15550 | altre partecipazioni | 18,76 | 002 | IMMOBILIZZAZIONI | 1.606.098,45 |
| 080 | PARTECIPAZIONI | 18,76 | 160 | CLIENTI | 5.794,08 |
| | 024 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 18,76 | 040 | DEBITI | 5.794,08 |
| | 002 IMMOBILIZZAZIONI | 2.369.302,95 | 31821 | debiti per mutuo cassa deposit | 35.697,25 |
| 17002 | rim.finali prodotti sanitari | 2.215,06 | 31822 | deb.per finanz.usl n.30 | 139.443,37 |
| 17003 | rim.finali prodotti pulizia | 1.218,20 | 31840 | debiti per oneri mat v/banche | 2.975,35 |
| 17004 | rim.fin.prod.igiene alla pers. | 1.375,13 | 240 | BANCHE | 178.115,97 |
| 17005 | rim.finali biancheria | 158,26 | 044 | DEBITI | 178.115,97 |
| 135 | RIM.MAT.PRIME,SUSSID.E CONSUMO | 4.966,65 | 003 | DEBITI | 183.910,05 |
| | 030 MAGAZZINO | 4.966,65 | 33001 | fondo di dotazione | 998.176,88 |
| 160 | CLIENTI | 284.126,97 | 275 | CAPITALE | 998.176,88 |
| 29020 | fatture da emettere | 1.769,37 | 33621 | utili esercizi precedenti | 567.339,14 |
| 162 | CREDITI ESIGIBILI ENTRO 12MESI | 1.769,37 | 310 | UTILI E PERDITE PORTATI A NUOV | 567.339,14 |
| 30360 | rit.acc.per int. attivi | 4.083,15 | 060 | PATRIMONIO NETTO | 1.565.516,02 |
| 30392 | Ires acconto | 4.566,49 | 005 | PATRIMONIO NETTO | 1.565.516,02 |
| 190 | CREDITI TRIBUT. ENTRO 12 MESI | 8.649,64 | 34001 | f.do compet. personale aa.pp. | 50.522,15 |
| 30552 | note credito da ricevere | 11.240,86 | 320 | F.DI TRATT.QUIESC. E SIMILI | 50.522,15 |
| 30570 | crediti per proventi maturati | 12.508,60 | | | |
| 200 | CREDITI V/ALTRI ESIG.ENTRO 12M | 23.749,46 | | | |

Bilancio di verifica

Ditta...: 000171 CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P.

P.Iva 00569710528

Esercizio: 2014 0 Ultima Reg.: 31/12/2014

| STATO PATRIMONIALE | | | | | |
|--------------------|---------------------------------------|---------------------|------------|---|-------------------------------|
| ATTIVITA' | | | PASSIVITA' | | |
| Conto | Descrizione | Importo | Conto | Descrizione | Importo |
| | 040 CREDITI | 318.295,44 | | 070 FONDI PER RISCHI E ONERI | 50.522,15 |
| 32011 | bccc c/c 40276370 | 161.442,34 | | 006 FONDI PER RISCHI E ONERI | 50.522,15 |
| 32012 | m.p.s. c/c 99475 | 286.383,15 | | 390 FORNITORI | 158.053,41 |
| 32013 | banca etruria c/c 92507-6 | 4.140,11 | | 44001 | fatture da ricevere a breve |
| 32015 | bccc c/cn 40319816 deposito | 629.629,98 | | | 31.311,55 |
| 32016 | chiantibanca c/c 12007120485 | 1.459,07 | | 400 FORNITORI FATT.DA RIC.ENTRO ES | 31.311,55 |
| 32018 | banca etruria libr.a risp. | 50.000,00 | | 44601 | ritenute irpef dipendenti |
| | 245 DEPOSITI BANCARI E POSTALI | 1.133.054,65 | | | 9.649,30 |
| 32601 | cassa contanti | 126,57 | | 44602 | debiti vs.rit.acconto |
| | 255 DENARO E VALORI IN CASSA | 126,57 | | | 302,50 |
| | 044 DISPONIBILITA' LIQUIDE | 1.133.181,22 | | 44610 | debito irap |
| | 003 ATTIVO CIRCOLANTE | 1.456.443,31 | | | 4.209,39 |
| 32801 | risconti attivi | 6.085,58 | | 450 DEBITI TRIB.ESIG.ENTRO ES.SUCC | 14.161,19 |
| | 265 RISCONTI ATTIVI | 6.085,58 | | 44815 | debiti per oneri mat v/dipend |
| | 046 RATEI E RISCONTI ATTIVI | 6.085,58 | | | 6.046,07 |
| | 004 RATEI E RISCONTI ATTIVI | 6.085,58 | | 454 DEBITI VERSO DIPENDENTI | 6.046,07 |
| | | | | 44905 | debiti verso INPDAP |
| | | | | | 20.697,42 |
| | | | | 44907 | deb.per cessioni e pignoram. |
| | | | | | 824,00 |
| | | | | 455 DEBITI IST.PREV.ESIG ENTRO 12M | 21.521,42 |
| | | | | 45001 | iva c/erario |
| | | | | | 306,54 |
| | | | | 465 IVA C/ERARIO | 306,54 |
| | | | | 074 DEBITI | 231.400,18 |
| | | | | 008 DEBITI | 231.400,18 |
| | | | | 45551 | risconti passivi |
| | | | | | 69.300,00 |
| | | | | 481 RISCONTI PASSIVI | 69.300,00 |
| | | | | 076 RATEI E RISCONTI PASSIVI | 69.300,00 |
| | | | | 009 RATEI E RISCONTI PASSIVI | 69.300,00 |
| | TOTALE ATTIVITA'... | 3.831.831,84 | | TOTALE PASSIVITA'... | 3.706.746,85 |
| | TOTALE A PAREGGIO .. | 3.831.831,84 | | UTILE D'ESERCIZIO . | 125.084,99 |
| | | | | TOTALE A PAREGGIO .. | 3.831.831,84 |

Bilancio di verifica

Ditta.: 000171 CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P.

P.Iva 00569710528

Esercizio: 2014 0 Ultima Reg.: 31/12/2014

| PROFITTI E PERDITE | | | | | |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------|--------|---------------------------------------|---------------------|
| COSTI E SPESE | | | RICAVI | | |
| Conto | Descrizione | Importo | Conto | Descrizione | Importo |
| 54021 | generi alimentari | 98.719,47 | 51620 | rette di ospitalita' | 831.050,80 |
| 54022 | articoli sanitari | 9.034,71 | 51621 | ricavi per quote sanitarie | 716.103,84 |
| 54023 | presidi per incontin. e igiene | 12.195,74 | 51622 | ricavi per quote sociali ospit | 59.755,95 |
| 54024 | prodotti di pulizia e lavand. | 5.499,39 | 51623 | ricavi da funzione di sollievo | 10.440,00 |
| 54025 | articoli farmaceutici | 232,74 | 51624 | ricavi da pasti mensa scolast. | 91.272,30 |
| 54103 | mat.e attrezz.per cucina | 116,67 | 51625 | ricavi da pasti mensa dip.com. | 1.676,14 |
| 54104 | mat.e attrezz.reparto | 3.483,88 | 51626 | ricavi per rimb.spese segret. | 698,37 |
| 54107 | spese accessorie su acquisti | 16,00 | 51629 | ricoveri temporanei urgenti | 11.130,00 |
| 555 | COSTI MERCI MAT.PRIME,SUSSID. | 129.298,60 | 51630 | vendita derrate alimentari | 1.757,12 |
| 54610 | cancelleria e stampati | 917,10 | 51631 | vendita prodotti usa e getta | 152,06 |
| 556 | ACQUISTI VARI | 917,10 | 495 | RICAVI VENDITE | 1.724.036,58 |
| 55001 | cons.valut.reg.performance Rsa | 1.098,00 | 50701 | abbuoni attivi | 6,17 |
| 55004 | serv. parrucchiere e pedicure | 4.189,00 | 50702 | affitti attivi | 8.400,00 |
| 55005 | serv.assist.generica anziani | 331.539,95 | 50707 | oblazioni | 1.109,00 |
| 55006 | consulenze tecniche | 2.938,85 | 50711 | rimb. spese addeb.ai clienti | 1.378,00 |
| 55007 | manut.e rip. su beni amm.li | 0,70 | 50712 | risarcimenti assicurativi | 96,16 |
| 55008 | canoni di assistenza | 6.297,36 | 50723 | rimborsi assicurativi | 4.613,37 |
| 55009 | partecipazione a corsi | 565,00 | 50735 | sopravv attive ordinarie | 473,55 |
| 55012 | manutenzione immobili | 15.360,65 | 50743 | contributi c/imp.(q.ta comp.) | 2.700,00 |
| 55016 | servizio pasti dipendenti | 181,26 | 515 | ALTRI RICAVI E PROVENTI | 18.776,25 |
| 55019 | manutenzione resede e giardino | 3.514,10 | 51004 | contributi in conto esercizio | 500,00 |
| 55020 | servizio pasti R.S.A. | 22.568,24 | 516 | CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | 500,00 |
| 55026 | servizio mensa scolastica | 16.504,58 | 701 | VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.743.312,83 |
| 55027 | servizio di lavanderia | 34.040,61 | 011 | VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.743.312,83 |
| 55028 | servizio infermieristico | 197.279,90 | 56802 | rim.fin.prodotti sanitari | 2.215,06 |
| 55029 | servizio di fisioterapia | 19.936,25 | 56803 | rim.fin.prodotti pulizia | 1.218,20 |
| 55030 | servizio di animazione | 13.640,84 | 56804 | rim.fin.prod.ig.alla persona | 1.375,13 |
| 55031 | assistenze tecniche | 6.512,56 | 56805 | rim.fin.biancheria | 158,26 |
| 55097 | gestione qualita' | 2.392,08 | 601 | RIM.FIN.MAT.PRIME,SUSSID,MERCI | 4.966,65 |
| 55098 | servizio per D.LGS 81 | 2.152,08 | 801 | COSTI DELLA PRODUZIONE | 4.966,65 |
| 55099 | servizio HACCP | 1.448,29 | 012 | COSTI DELLA PRODUZIONE | 4.966,65 |
| 557 | COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE | 682.160,30 | 65302 | int.attivi su operaz.di dep. | 17.307,73 |
| 55160 | manutenzione arredi | 259,86 | 535 | PROV.DA TITOLI ATT.CIRC.NO PAR | 17.307,73 |
| 55168 | manutenzione attrezzature | 13.400,96 | 65401 | arrotondamenti attivi | 7,87 |
| 55178 | manutenzione impianti | 26.119,17 | 65404 | interessi attivi c/c bancari | 849,26 |
| 558 | COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO | 39.779,99 | 540 | ALTRI PROVENTI FINANZIARI | 857,13 |
| 55205 | spese di pubblicita' | 1.313,94 | 721 | PROVENTI FINANZIARI | 18.164,86 |
| 559 | COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI | 1.313,94 | 013 | PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 18.164,86 |
| 55301 | utenze telefoniche fisse | 1.927,04 | | | |
| 55302 | utenze telefoniche cellulari | 30,00 | | | |
| 55304 | spese di gas/riscaldamento | 25.801,14 | | | |
| 55305 | utenze energia elettrica | 24.542,28 | | | |
| 55306 | utenze acquedotto | 13.316,96 | | | |
| 55307 | disinfestazine e derattizzaz. | 1.644,83 | | | |
| 560 | COSTI PER SERVIZI UTENZE | 67.262,25 | | | |

Bilancio di verifica

Ditta...: **000171 CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P.**

P.Iva 00569710528

Esercizio: 2014 0 Ultima Reg.: 31/12/2014

| PROFITTI E PERDITE | | | | | |
|--------------------|---|-------------------|--------|-------------|---------|
| COSTI E SPESE | | | RICAVI | | |
| Conto | Descrizione | Importo | Conto | Descrizione | Importo |
| 55401 | consulenza e servizi amministrativi | 7.870,73 | | | |
| 55402 | consul. legali, fiscali, notari | 253,76 | | | |
| 55403 | compensi professionisti | 1.759,00 | | | |
| 55405 | spese postali | 112,48 | | | |
| 55411 | servizio smalt. rifiuti e tares | 2.386,20 | | | |
| 55426 | formazione personale | 1.174,84 | | | |
| 55429 | compensi a professionisti | 6.562,50 | | | |
| 55433 | comm. servizi bancari | 1.507,26 | | | |
| 55434 | prestazioni di lavoro interin. | 32.496,36 | | | |
| 55438 | sp.servizio lav.inter.(5bis) | 5.365,99 | | | |
| | 561 COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT. | 59.489,12 | | | |
| 55501 | assicuraz. r.c. sull'attivita' | 9.835,94 | | | |
| | 562 COSTI PER SERVIZI VARI | 9.835,94 | | | |
| 56101 | salario accessorio | 80.099,04 | | | |
| 56102 | stipendi | 335.470,03 | | | |
| 56110 | altri costi del personale | 657,90 | | | |
| | 570 SALARI E STIPENDI | 416.226,97 | | | |
| 56202 | contributi Inail | 4.964,80 | | | |
| 56206 | contributi INPDAP | 112.516,76 | | | |
| | 575 ONERI SOCIALI | 117.481,56 | | | |
| 56310 | visite mediche e analisi oper | 474,36 | | | |
| | 590 ALTRI COSTI DEL PERSONALE | 474,36 | | | |
| 56451 | amm. fabbric.civili (ded.irap) | 31.861,85 | | | |
| 56453 | amm. impianti specifici | 3.666,07 | | | |
| 56454 | amm. impianti generici | 2.654,78 | | | |
| 56456 | amm. macchinari generici | 2.238,96 | | | |
| 56458 | amm. attrezzat.varia e minuta | 1.621,37 | | | |
| 56461 | amm. mobili e arredi d'ufficio | 384,71 | | | |
| 56463 | amm. macch. uff. elettroniche | 1.077,21 | | | |
| 56480 | amm. software | 2.707,74 | | | |
| 56488 | amm. beni inferiori 516,46 eur | 4.627,98 | | | |
| | 595 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 50.840,67 | | | |
| 56701 | rim.iniziali generi alimentari | 2.210,07 | | | |
| 56702 | rim.iniz.prodotti sanitari | 2.392,75 | | | |
| 56703 | rim.iniz.prod.ig.alla persona | 498,32 | | | |
| 56713 | rim.iniz.prodotti pulizia | 2.458,85 | | | |
| 56715 | rim.iniz.biancheria | 585,90 | | | |
| | 600 ESIST.INIZ.MAT.PRIME,SUSS,MERC | 8.145,89 | | | |
| 57002 | giornali e riviste | 537,30 | | | |
| 57005 | spese varie | 1.735,08 | | | |
| 57006 | erogazioni liberali | 1.075,00 | | | |
| 57011 | bolli autovetture | 104,85 | | | |

Bilancio di verifica

Ditta.: 000171 CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P.

P.Iva 00569710528

Esercizio: 2014 0 Ultima Reg.: 31/12/2014

| PROFITTI E PERDITE | | | | | |
|--------------------|--|---------------------|--------|----------------------------|---------------------|
| COSTI E SPESE | | | RICAVI | | |
| Conto | Descrizione | Importo | Conto | Descrizione | Importo |
| | 57013 valori bollati | 1.764,25 | | | |
| | 57015 quote associative | 880,00 | | | |
| | 57019 imposte di bollo | 211,59 | | | |
| | 57023 IMU | 1.312,00 | | | |
| | 57028 multe ed ammende ineduc. | 25,17 | | | |
| | 57029 minusvalenze | 2.223,39 | | | |
| | 57047 canoni software,licenze e sim. | 1.933,93 | | | |
| | 57052 imposte e tasse deducibili | 268,18 | | | |
| | 57053 sopravv passive ordinarie | 2.818,55 | | | |
| | 57065 indumenti da lavoro | 1.002,31 | | | |
| | 615 ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 15.891,60 | | | |
| | 801 COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.599.118,29 | | | |
| | 012 COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.599.118,29 | | | |
| | 70006 interessi pass. su mutui | 1.956,63 | | | |
| | 70009 arrotondamenti passivi | 13,00 | | | |
| | 70013 int. pass. deb.v/altri finanz. | 0,24 | | | |
| | 620 INTERESSI E ONERI FINANZIARI | 1.969,87 | | | |
| | 821 ONERI FINANZIARI | 1.969,87 | | | |
| | 013 PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 1.969,87 | | | |
| | 82502 Irap | 35.771,74 | | | |
| | 82503 Ires | 4.499,45 | | | |
| | 635 IMPOSTE SUL REDDITO | 40.271,19 | | | |
| | 881 IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO | 40.271,19 | | | |
| | 016 IMPOSTE SUL REDDITO | 40.271,19 | | | |
| | TOTALE COSTI E SPESE | 1.641.359,35 | | TOTALE RICAVI | 1.766.444,34 |
| | UTILE D'ESERCIZIO. | 125.084,99 | | TOTALE A PAREGGIO.. | 1.766.444,34 |
| | TOTALE A PAREGGIO .. | 1.766.444,34 | | | |

Bilancio di verifica

Ditta.: 000171 CENTRO VIRGINIA BORGHERI A.P.S.P.

P.Iva 00569710528

Esercizio: 2014 0 Ultima Reg.: 31/12/2014

DETTAGLIO

| CLIENTI | | | FORNITORI | | |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------|
| Conto | Descrizione | Importo | Conto | Descrizione | Importo |
| 18001 | ANICHINI VITTORIA | 38,76- | 36102 | ACQUEDOTTO DEL FIORA SPA | 995,81- |
| 18055 | AZIENDA USL N. 7 DI SIENA | 255.468,96 | 36026 | ALBERI ASCENSORI SRL | 361,90- |
| 18072 | BOCCI CESARE | 230,20- | 36008 | BENINCASA VAIRO | 2.242,27- |
| 18007 | BONUCCI LIDA | 2.837,00 | 36035 | CE.DI.T. S.R.L. | 380,81- |
| 18063 | COMUNE DI CASTELLINA IN CHIANT | 7.838,07 | 36107 | CIT S.R.L. | 2.811,46- |
| 18056 | COMUNE DI MONTERIGGIONI SERV.S | 7.399,90 | 36041 | CNA SERVIZI AREZZO S.C.R.L. | 727,43- |
| 18057 | COMUNE DI SIENA DIREZIONE SERV | 6.479,15 | 36113 | CO.IN.ITALIA srl | 347,60- |
| 18064 | DAY RISTOSERVICE S.R.L. | 131,72 | 36042 | COSTANTER SPA | 70,13- |
| 18096 | FEUKICH HALID | 1.466,78 | 36094 | DITTA BUCCIARELLI ANTONIO DI D | 210,00- |
| 18106 | LAZZERETTI ZARA | 423,60 | 36071 | E.S.TRA ELETTRICITA' S.P.A. | 1.906,93- |
| 18025 | LOSI SILVANA | 121,12- | 36083 | ECO SMALTIMENTI SRL | 307,44- |
| 18094 | MARCHETTI GIOVANNINO | 1.941,00- | 36064 | EFFE BI GIARDINI DI FRANCESCO | 854,00- |
| 18075 | MASINI GERMANA | 128,74- | 36103 | ELECTRA S.R.L. | 133,10- |
| 18074 | MASSAI AGOSTINO | 520,00- | 36076 | ESTRA S.R.L. | 2.710,94- |
| 18091 | MONACI IRMA | 1,00- | 36010 | FABIANI MARZIA | 397,00- |
| 18030 | PETRENI ARMANDO | 2,00 | 36013 | FARMODERM SRL | 862,05- |
| 18076 | PROSPERANTI ISOLINA | 583,00- | 36020 | FATER SPA | 417,08- |
| 18035 | SARTORI LUCIA | 1.645,00- | 36118 | GIANNINI S.R.L. | 4.649,73- |
| 18037 | SILEI ORNELLA | 53,00- | 36074 | GUERRINI MAURIZIO | 1.050,00- |
| 18078 | VANNINI BRUNO | 337,10- | 36047 | IMQ SPA | 513,23- |
| 18079 | VIGNI FRANCA | 182,16- | 36049 | LA MAGONA DI BAZZO EROS | 24,30- |
| 18108 | VIVENDA S.P.A. | 2.079,79 | 36022 | LAVANDERIA VAL DI VARA SRL | 7.730,42- |
| 18080 | ZAMPI SILVIA | 13,00- | 36051 | MEDIANET GROUP SNC DI PASETTO | 87,84- |
| | | | 36006 | MEDITERRANEA COOP.SOCIALE ONLU | 96.243,57- |
| | | | 36052 | ODIENNE DI BARTALINI GABRIELE | 366,00- |
| | | | 36023 | OFF. AGR. ROVAI DI L. & M. SNC | 341,72- |
| | | | 36024 | OPENJOBMETIS SPA | 3.378,91- |
| | | | 36116 | PIATTELLINI LUCIANO | 28,00- |
| | | | 36091 | PRATIC.S SRL | 106,13- |
| | | | 36112 | RIGOLETTO S.N.C. DI MINGHI N. | 42,00- |
| | | | 36057 | S.A.I. - SERVIZI AGRICOLI INTE | 84,00- |
| | | | 36056 | SAFETY & PRIVACY DI MINUCCI LU | 256,30- |
| | | | 36081 | SERENITY SPA | 2.596,93- |
| | | | 36018 | TEKNIKA DI VISENTIN SAVOI E DE | 423,81- |
| | | | 36080 | TELECOM ITALIA SPA | 823,50- |
| | | | 36131 | VIVENDA S.P.A. | 22.466,67- |
| | | | 36098 | ZEOLI LUCA | 1.104,40- |
| TOTALE CLIENTI | | 278.332,89 | TOTALE FORNITORI ... | | 158.053,41- |

Relazione del Revisore al Bilancio Economico al 31.12.2014

Al Consiglio di Amministrazione

Il sottoscritto Turchi Marco ha ricevuto l'incarico formale di Revisore, dopo la trasformazione dell'Azienda, con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 08 Luglio 2006.

Si fa presente che:

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona, "A.S.P.", è nata in relazione al riordino disposto dalla Legge Regione Toscana 3 Agosto 2004 n. 43 dalla trasformazione della IPAB "Asilo Virginia Borgheri", con effetto dal 1° Gennaio 2006;

L'art. 16 della Legge Regione Toscana 3 Agosto 2004 n. 43 prevede l'adozione di un regolamento di organizzazione e l'art. 26, comma 2, lettera b) della stessa Legge regionale l'adozione di un regolamento di contabilità entrambi sottoposti, sulla base di quanto stabilito dall'art. 14, comma 2, lettera c) della Legge Regione Toscana 3 Agosto 2004 n. 43 alla preventiva approvazione da parte del Comune di Castellina in Chianti;

Lo Statuto dell'ASP, nella versione in vigore, ha correttamente recepito le indicazioni della Legge regionale ed il Consiglio di Amministrazione ha approvato il regolamento di organizzazione trasmesso per l'approvazione al Comune di Castellina in Chianti;

Il Revisore ai sensi dello Statuto redige la presente relazione di accompagnamento al bilancio d'esercizio 2013.

I. Nell'ambito dell'attività di controllo del bilancio è stato verificato:

- il bilancio preventivo economico – budget -per l'anno 2014;
- la nota e relazione di accompagnamento;
- il prospetto relativo al piano degli investimenti 2014;
- la relazione di accompagnamento;
- elenco degli appalti beni e servizi;
- le scritture di epilogo – di chiusura e rettifica anno 2014;
- situazione patrimoniale al 01.01.2014;
- ~~quadro di raccordo fra contabilità finanziaria ed economica;~~
- la nota e relazione di accompagnamento;

documenti che il Presidente del Consiglio, con l'ausilio del Direttore, ha messo a disposizione, con i chiarimenti richiesti.

I controlli sono stati svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se i documenti fossero viziati da errori significativi e se risultassero, nel suo complesso attendibili.

Dal controllo effettuato sono state riscontrate dettagliate informazioni in merito:

- organico del personale
- strategie organizzative e gestionali
- programma e politica investimenti

Centro Virginia Borgheri
AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
Via Trento e Trieste 27 – 53011 Castellina in Chianti
Codice Fiscale e Partita IVA n. 80002270520

- criteri per la formazione del bilancio
 - le relazioni e nota forniscono le informazioni richieste.
2. A giudizio dello scrivente, i sopramenzionati documenti nel suo complesso sono redatti con chiarezza e rappresentano la situazione economica patrimoniale per l'anno 2014 in conformità alle disposizioni di Legge.
3. Nelle relazioni di corredo al Bilancio sono state indicate ed illustrate in maniera adeguata le principali operazioni, che caratterizzano l'andamento economico dell'esercizio in esame.
4. Il Presidente, nella redazione del bilancio, ha adottato criteri di formazione ispirati ai principi di prudenza e sono gli stessi se ed in quanto applicabili, previsti dall'art. 2423/bis e 2426 del C.C.;
5. Il conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

| | | |
|---|-------------|-------------------|
| Valore della produzione | Euro | 1.743.312,83 |
| Costi della produzione (costi non finanziari) | Euro | 1.594.151,64 |
| <i>Differenza</i> | <i>Euro</i> | <i>149.161,19</i> |
| Proventi e oneri finanziari | Euro | 16.194,99 |
| Proventi ed oneri straordinari | Euro | 0 |
| <i>Risultato prima delle imposte</i> | <i>Euro</i> | <i>165.356,18</i> |
| Imposte sul Reddito | Euro | 40.271,19 |
| <i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i> | <i>Euro</i> | <i>125.084,99</i> |

6. che il bilancio relativo al periodo 2014 è corredato della relativa relazione e nota integrativa;
7. che dalla situazione patrimoniale si evidenzia il Fondo di dotazione pari a € 1.690.601 oltre a utili portati a nuovo per un totale di € 567.339;
8. che lo Stato Patrimoniale è così composto:

| | | |
|--------------------|------|--------------|
| • attivo | Euro | 2.219.939,31 |
| • passivo | Euro | 529.338,30 |
| • patrimonio netto | Euro | 1.690.601,01 |

Il patrimonio netto risulta distinto come segue:

| | | |
|-----------------------------|------|------------|
| ○ fondo di dotazione | Euro | 998.176,88 |
| ○ utili a nuovo | Euro | 567.339,14 |
| ○ utili dell'esercizio 2014 | Euro | 125.084,99 |

9. Nella relazione sul risultato di esercizio sono state fornite informazioni richieste ;
10. Dall'attività di controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione;

Centro Virginia Borgheri
AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
Via Trento e Trieste 27 – 53011 Castellina in Chianti
Codice Fiscale e Partita IVA n. 80002270520

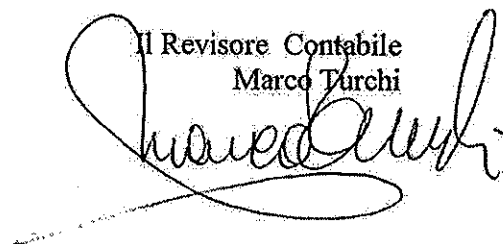
11. Non risultano apportate variazioni al piano degli investimenti 2015/2017

12. per l'esecuzione di lavori straordinari sugli immobili.

Per quanto precede, il sottoscritto Revisore non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio al 31.12.2014.

Castellina in Chianti,
13 Aprile 2015

Il Revisore Contabile
Marco Turchi





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 31/12/2014
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 2014 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 31/12/2014 | 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")**

I. Immobilizzazioni immateriali al netto dei fondi di ammortamento

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.131,58 | 3.168,84 | 37,26 |

I. Immobilizzazioni materiali al netto dei fondi di ammortamento

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 795.827,96 | 760.016,90 | -35.811,06 |

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 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0 | 18,76 | 18,76 |

Descrizione

| | 31/12/2013 | 31/12/2014 |
|--------------------------|------------|------------|
| Crediti | | |
| Verso ENTI | 257.986,54 | 269.348,01 |
| Verso OSPITI | 4.389,76 | 1.015,09 |
| Altri (mensa scolastica) | 8.746,45 | 7.969,79 |



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

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 8.145,89 | 4.966,65 | -3.179,24 |

| Descrizione conto | 31/12/2013 | 31/12/2014 |
|--|-----------------|-----------------|
| Magazzino Alimentari | 2.210,07 | |
| Magazzino Sanitari | 2.392,75 | 2.215,06 |
| Magazzino Diversi (igiene alla persona e biancheria piana) | 1.084,22 | 1.533,39 |
| MAGAZZINO PRODOTTI PULIZIA | 2.458,85 | 1.218,20 |
| TOTALE GENERALE | 8.145,89 | 4.966,65 |

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 294.367,13 | 312.501,36 | 18.134,23 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|-------------------------------|-------------------|---------------|--------------|-------------------|
| Verso Clienti | 278.332,89 | | | 278.332,89 |
| Verso Erario c/TVA | | | | |
| Clienti ricavi da fatturare | 1769,37 | | | 1769,37 |
| Altri Crediti | 23.749,46 | | | 23.749,46 |
| Crediti v/stato ed altri enti | 8.649,64 | | | 8.649,64 |
| | | | | |
| Totale | 318.295,44 | | | 312.501,36 |



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

III. Attività finanziarie

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0 | 0 | 0 |

Non risultano iscritte attività finanziarie.

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 998.693,88 | 1.133.181,22 | 134.487,34 |

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 | 31/12/2013 | 31/12/2014 |
|--|-------------------|---------------------|
| Denaro e altri valori in cassa economale | 3,87 | 126,57 |
| Subtotale Denaro e altri valori in cassa | 3,87 | 126,57 |
| Istituto Cassiere Banca MPS | 152.782,84 | 286.383,15 |
| Istituto Cassiere Banca CCC. Coop.vo Cambiano | 619.720,59 | 629.629,98 |
| Istituto Cassiere Banca CCC. Coop.vo Cambiano ccb | 38.498,50 | 161.442,34 |
| Istituto Cassiere Banca CCC. Coop.vo Cambiano Somme vincolate per investimenti | 109.000,00 | |
| Istituto Cassiere Banca BCEM | 1.048,03 | 1.459,07 |
| Istituto Cassiere Banca Etruria ccb | 2.636,18 | 4.140,11 |
| Istituto Cassiere Banca Etruria c/deposito | 75.000,00 | |
| Istituto Cassiere Banca Etruria libr.a risp. | | 50.000,00 |
| Subtotale Istituto Cassiere | 998.686,14 | 1.133.054,65 |
| Totale disponibilità liquide | 998.693,88 | 1.133.181,22 |

La maggiore disponibilità rispetto al 31/12/2014 è dovuta all'utilizzo della giacenza per le operazioni di investimento

C) RATEI E RISCONTI

Ratei attivi

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0 | 0 | 0 |

Risconti attivi



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

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.211,37 | 6.085,58 | 2.874,21 |

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei riscotti attivi al 31/12/2014, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al riscotto stesso.

| Descrizione | IMPORTO |
|--|-----------------|
| Assicurazioni tutela legale e patrimoniale Ente –scadenza premio maggio 2015 | 1.175,98 |
| Manutenzione impianti ditta safety &privacy scadenza dicembre 2015 | 255,60 |
| Assicurazioni globale impresa e resp.civile – scadenza dicembre 2015 | 4.654,00 |
| Totale | 6.085,58 |

PASSIVITA

A) PATRIMONIO NETTO

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.565.516,06 | 1.690.601,01 | 125.084,95 |

| Descrizione | 31/12/2013 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2014 |
|-------------------------------------|---------------------|------------|------------|---------------------|
| 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 | 425.607,86 | | 0 | 567.339,14 |
| V. Utile (perdita) dell'esercizio | 141.731,28 | | 0 | 125.084,99 |
| | 1.565.516,06 | | | 1.690.601,01 |

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).

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 55.322,15 | 50.522,15 | -4.800,00 |



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

| Descrizione | 31/12/2013 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2014 |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Fondo per competenze personale AA.PP. | 55.322,15 | | 4.800,00 | 50.522,15 |
| TOTALE | 55.322,15 | | 4.800,00 | 50.522,15 |

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 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Non risulta personale dell'ente assunto nella gestione TFR.

D) DEBITI

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 397.484,47 | 409.516,15 | 12.031,68 |

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 | 175.140,62 | 175.140,62 |
| Depositi e cauzioni attive | 0 | | | 0 |
| Debiti vs. fornitori a fattura | 158.053,41 | | | 158.053,41 |
| cessioni 5 personale dipendente | 824,00 | | | 824,00 |
| Forniture per fatture da ricevere | 31.311,55 | | | 31.311,55 |
| Debiti vs inpdap | 20.697,42 | | | 20.697,42 |
| Debiti vs stato ed altri enti pubblici stipendi dicemb-tributari | 14.161,19 | | | 14.161,19 |
| Competenze passive bancarie-altri debiti | 2.975,35 | | | 2.975,35 |
| Erario c/iva | 306,54 | | | 306,54 |
| Deb.per on.mat.vs.dipendenti | 6.046,07 | | | 6.046,07 |



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

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 produzione

| Descrizione | SALDO AL 31/12/2013 | SALDO AL 31/12/2014 | VARIAZIONI |
|---------------------------|----------------------|---------------------|------------|
| Contributi in c/esercizio | 0 | 500 | |
| Proventi e ricavi diversi | 28.703,17 | 18.776,25 | |
| Ricavi vendite | 1.732.907,29 | 1.724.036,58 | |
| Costi capitalizzati | 0 | | |
| TOTALE | 1.761.6010,46 | 1.743.312,83 | |

ricavi

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



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

| PRESTAZIONI RSA | 31/12/2013 | 31/12/2014 | VARIAZIONI |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| Quota sociale | 56.133,74 | 59.755,95 | |
| Quota sanitaria | 718.562,88 | 716.103,84 | |
| Quota privata | 834.757,76 | 831.050,80 | |
| Ricavi da funzione di sollievo | 10.291,31 | 10.440,00 | |
| Altri proventi e ricavi diversi (pasti a domicilio e ricoveri temporanei urgenti) | 11.142,00 | 11.130,00 | |
| TOTALE PRESTAZIONI RSA | 1.630.887,69 | 1.628.480,59 | -2.407,10 |

| PRESTAZIONI CONTRATTO SERVIZIO | 31/12/2013 | 31/12/2014 | VARIAZIONI |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| Buoni pasto dipendenti comunali | 1.743,35 | 1.676,14 | |
| Ricavi Mensa Centralizzata | 99.128,22 | 91.272,30 | |
| Formazione on the job interinale | 217,58 | | |
| Ricavi per rimborso spese segreteria(ambulatorio) | 930,45 | 698,37 | |
| Ricavi per vendita derrate alimentari e prodotti usa e getta | | 1.909,18 | |
| TOTALE RICAVI | 102.019,60 | 95.555,99 | -6.463,61 |

| PROVENTI DIVERSI DI ESERCIZIO | 31/12/2013 | 31/12/2014 | VARIAZIONI |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Risarcimenti assicurativi | 982,55 | 96,16 | |
| Affitti attivi | 8.700,00 | 8.400,00 | |
| Recupero spese anticipate(bolli su fatture emesse) | 1.334,83 | 1.378,00 | |
| Arrotondamenti attivi su liquidazione fatture ospiti | 2,20 | 6,17 | |
| Rimborso da Ente (rimborso inail x infortunio) | | 4.613,37 | |
| Oblazioni | 345,00 | 1.109,00 | |
| TOTALE ALTRE PRESTAZIONI | 11.364,28 | 15.602,70 | 4.238,42 |

| ALTRI RICAVI E PROVENTI | 31/12/2013 | 31/12/2014 | VARIAZIONI |
|---|------------|------------|------------|
| Sopravvenienze attive ordinarie banca Chianti Fiorentino (saldo contabile conto deposito anno 2011) | 357,64 | 0 | |
| Sopravvenienze attive ordinarie | | 473,55 | |
| Contributi in conto esercizio | 500,00 | 500,00 | |
| Contributi conto impianti (sterilizzazione contributo FMPS) | 2.700,00 | 2.700,00 | |



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

| | | | |
|----------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| TOTALE RICAVI | 3.557,64 | 3.673,55 | 115,91 |
|----------------------|-----------------|-----------------|---------------|

| Rimanenze finali | 31/12/2013 | 31/12/2014 | VARIAZIONI |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Prodotti alimentari | 2210,07 | | |
| 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 | -3.179,44 |

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

COSTI PER ACQUISTI E CONSUMI

| | Saldo al 31/12/2013 | SALDO AL 31/12/2014 | VARIAZIONI |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Acquisti di beni | 162.173,37 | 130.300,91 | |
| Spese telefoniche e postali | 2.077,43 | 2.069,52 | |
| Acquisti di Servizi | 615.409,46 | 666.618,09 | |
| Consumi /utenze | 63.573,55 | 63.660,38 | |
| Manutenzioni e riparazioni | 70.959,86 | 64.952,80 | |
| TOTALE | 914.193,70 | 927.601,70 | 13.408,00 |

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

COSTI PER IL PERSONALE

| | 31/12/2013 | 31/12/2014 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| RUOLO SANITARIO-TECNICO E AMMINISTRATIVO | 638.488,98 | 608.991,82 | |



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

| | | | |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| TOTALE COSTI DEL PERSONALE | | | |
| | 638.488,98 | 608.991,82 | -29.457,16 |

| ALTRI COSTI | 31/12/2013 | 31/12/2014 | Variazioni |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>COMPENSI PROFESSIONALI</i> | 3.907,28 | 11.260,35 | |
| <i>RIMBORSO VIAGGI E TRASFERTE</i> | 209,90 | | |
| <i>COSTI VARI DI ESERCIZIO</i> | 2.850,19 | 6.016,80 | |
| <i>PUBBLICITA'</i> | 2.178,00 | 1.313,94 | |
| <i>ASSICURAZIONI</i> | 9.040,56 | 9.835,94 | |
| <i>CANCELLERIA E STAMPATI</i> | | 917,10 | |
| <i>ONERI TRIBUTARI INDIRETTI</i> | 10.944,88 | 3.416,62 | |
| <i>SOPRAVVVENIENZE PASSIVE</i> | | 2.818,55 | |
| <i>MINUSVALENZE</i> | | 2.223,39 | |
| TOTALI | 29.130,81 | 37.802,69 | 8.671,88 |

AMMORTAMENTI

| | 31/12/2013 | 31/12/2014 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ammortamenti ordinari immobili e impianti | 51.071,91 | 48.132,93 | |
| <i>AMMORTAMENTO IMMOBILI IMMATERIALI (SOFTWARE)</i> | 2.158,74 | 2.707,74 | |
| TOTALI | 53.230,65 | 50.840,67 | -2.389,98 |

Si veda il dettaglio riportato nel bilancio analitico.

ACCANTONAMENTI TIPICI

| | 31/12/2013 | 31/12/2014 | Variazioni |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Accantonamenti personale dipendente | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 0 | 0 | 0 |

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2014 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Interessi passivi su ccb | 17,93 | 0 | |
| Interessi passivi e tasse su finanziamenti | 2.245,29 | 1.956,87 | |
| Interessi attivi | 23.337,17 | 18.156,99 | |
| Oneri e commissioni bancarie | 520,62 | 1.507,26 | |



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

| | | |
|---------------------------|---|-------|
| Altri oneri finanziari | | 13,00 |
| Altri proventi finanziari | 0 | 7,87 |

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

| SALDO AL 31/12/2013 | SALDO AL 31/12/2014 | VARIAZIONI |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0 | 0 | 0 |

Rivalutazioni

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2014 | Variazioni |
|-------------|------------|------------|------------|
| | | | |

Svalutazioni

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2014 | Variazioni |
|-------------|------------|------------|------------|
| | | | |

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2014 | Variazioni |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|
| Sopravvenienze attive | 0 | 0 | |
| Sopravvenienze passive | 0 | 0 | |
| Sopravvenienze passive indeducibili | | | |
| Insussistenze sul passivo | | | |

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

| SALDO AL 31/12/2013 | SALDO AL 31/12/2014 | VARIAZIONI |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0 | 4.499,45 | 4.499,45 |

| IMPOSTE E TASSE | SALDO AL 31/12/2013 | SALDO AL 31/12/2014 | VARIAZIONI |
|-------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| ONERI TRIBUTARI DIRETTI | | 4.499,45 | |



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

TOTALE 0 4.499,45 4.499,45

| Rimanenze INIZIALI | 31/12/2013 | 31/12/2014 | VARIAZIONI |
|------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Prodotti alimentari | 4.200,99 | 2.210,07 | |
| Prodotti Sanitari | 2.692,00 | 2.392,75 | |
| Generi Diversi | 539,29 | 1.084,22 | |
| PRODOTTI PULIZIA | 2.088,08 | 2.458,85 | |
| TOTALE GENERALE | 9.520,36 | 8.145,89 | -1.374,47 |

ALTRE INFORMAZIONI

Castellina in Chianti 16.04.2015

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