



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA "GIUSEPPE VEGNI"
SEDE IN CASTEL DEL PIANO (GR) – VIA IV NOVEMBRE, 1
Codice Fiscale 80001080532

ALLEGATO A

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2016

Premessa

L'azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Giuseppe Vegni" opera nel settore dei servizi socio – sanitari in favore di anziani e adulti prevalentemente non autosufficienti ed in particolare, tramite la propria struttura garantisce l'offerta di servizi residenziali.

A partire dall'esercizio 2010 l'Azienda ha adottato la contabilità economica, in applicazione di quanto previsto dalla legge regionale.

Ai sensi dell'art. 2423 co. 1 del Codice Civile (nel proseguo c.c.) e in ottemperanza dell'art. 2427 si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico di riferimento.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 – ter, 2424, 2424 – bis, 2425, 2425 – bis del c.c. secondo i principi di redazione conformi a quelli utilizzati nella redazione conformi a quanto stabilito dall'art 2423 – bis co. 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c; gli importi presenti negli schemi di bilancio sono redatti in unità di euro.

Sono stati esposti, ai fini di loro puntuale comparabilità con l'esercizio in argomento, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico i risultati conseguiti nell'esercizio precedente.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c. sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 – bis secondo co. e 2423 quarto comma del c.c.

Ove applicabili sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta alla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Il bilancio d'esercizio al 31/12/2016 chiude con avanzo di gestione di € 51.172,90 (arrotondato 51.173) dopo aver effettuato le opportune scritture di assestamento.

Criteri di valutazione e redazione

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 della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività.

In ottemperanza al principio della competenza l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato 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).

Per ciascuna delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati.

A corredo dei dati sono riportati i commenti tecnici di supporto ed ulteriori analisi e informazioni di dettaglio.

I dati riportati nel prosieguo della nota integrativa sono espressi in euro se non diversamente indicato, con il confronto con l'esercizio precedente.

Immobilizzazioni

Immateriali: sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, della parte indetraibile dell'IVA poiché l'Ente è in regime di pro-rata, di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile ai beni.

Nel bilancio sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dei vari esercizi, imputati direttamente alle singole voci.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state determinate secondo coefficienti corrispondenti a quelli fiscali vigenti, sulla base di piani di ammortamento prestabilito in quote costanti e sistematiche secondo lo schema sotto riportato (sia per le immobilizzazioni immateriali che materiali).

Costi di impianto Software e licenza d'uso: 12%

Materiali: sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, dell'IVA in quanto non detraibile al netto del pro-rata, di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile ai beni.

Sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dei vari esercizi, imputati direttamente alle singole voci sulla base della vita utile economico tecnica residua e sterilizzati dei contributi a fondo perduto. Nei prospetti successivi sono evidenziati sia gli ammortamenti che i relativi fondo per il principio della massima trasparenza e chiarezza.

Le immobilizzazioni materiali vengono incrementate per effetto della capitalizzazione degli eventuali interventi occorsi negli anni successivi all'acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi ammortamento e se del caso rivalutate a norma di legge.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono calcolate adottando le seguenti aliquote:

Fabbricati: 3%

Mobili e arredamento: 15%

Attrezzature generiche e specifiche: 25%

Mobili e macchine d'ufficio: 12%

Autoveicoli: 25%

Le aliquote di ammortamento sono ridotte al 50% nell'esercizio di acquisizione dell'immobilizzazione.

Gli oneri sostenuti per spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione su immobilizzazioni materiali sono stati imputati integralmente al conto economico, qualora non rilevato in maniera oggettiva che il sostenimento delle stesse potesse tradursi in un aumento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza o di vita utile del bene relativo; in tale contesto è sembrata quindi legittima una valutazione ispirata a principi prudenziali.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze, rappresentate da prodotti sanitari, cancelleria, materiale vario e presidi assorbenti (pannoloni) sono valutate al costo di acquisto inclusivo degli eventuali oneri accessori.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, corrispondente al valore nominale; sono stati svalutati dei crediti incagliati, che descriveremo nel proseguo. Sono evidenziati inoltre i relativi fondi svalutazione.

Disponibilità liquide

Sono rappresentate da conti correnti bancario e postale nonché della cassa economale; corrispondono al loro effettivo importo e sono valutate al valore numerario.

Debiti

I debiti vengono espressi in base al loro valore nominale e comprendono anche i diritti dovuti a terzi a fronte di operazioni effettuate, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio.

Fondi per Rischi e Oneri

Accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite, debiti, spese per lavori futuri (Fondo altre spese future) preventivati con natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data in cui si potrebbero verificare.

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.

Ricavi e costi

I ricavi e i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica anche mediante l'iscrizione delle relative fatture da ricevere in riferimento agli oneri.

Imposte d'esercizio

Le imposte che la struttura sostiene annualmente riguardano l'IRAP le retribuzioni sono imputate in B14) oneri diversi di gestione dove sono sommate ad altri costi di natura diversa.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

La composizione delle immobilizzazioni immateriali è la seguente:

SALDO AL 31/12/2016

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
B.I.4. Concessioni, licenze e marchi	15.156	15.156	0
Fondo amm. to software e licenza d'uso	<u>-15.156</u>	<u>- 15.156</u>	<u>0</u>
Totale	0	0	0
Note e commenti:			

Le licenze software relative al programma di gestione Software uno Ins (contabilità e cartella utente) hanno terminato il processo di ammortamento. Si segnala che nel 2016 la spesa per il programma di fatturazione elettronica e la formazione è stata imputata a conto economico per il loro intero importo nel costo assistenza software gestionale.

La composizione delle immobilizzazioni materiali è la seguente:

Si precisa che non sono stati evidenziati i contributi a fondo perduto, contabilizzati nel modo seguente (si rinvia alla tabella della variazione dei contributi nel proseguo):

- Il costo storico dei cespiti e sterilizzato dal valore dei contributi e quindi anche gli ammortamenti sono nettati della parte di contributi (il valore dei contributi è indicato nel patrimonio netto dello Stato patrimoniale).

SALDO AL 31/12/2016

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
B.II.1.			
Nuovo ampliamento fabbricato	23.298	0	23.298
Fabbricati	1.817.718	1.833.969	- 16.251
(ammodernamento fabbricati)	786.038	769.788	16.250
Fondo amm.to ampliamento	- 23.298	0	- 23.298
Fondo amm. to fabbricati	- 1.968.355	- 1.947.055	- 21.300
Totale	635.401	656.702	- 21.300

Note e commenti:

Lo stato patrimoniale attivo del bilancio suddivide ogni singola voce relativa ai fabbricati di proprietà dell'ASP in due voci distinte: una che rileva il valore catastale, l'altra che rileva le capitalizzazioni e gli incrementi di valore manifestati nel corso dei vari esercizi; in particolare i lavori di ampliamento/ammodernamento dell'edificio.

E' stato creato il conto cespiti Nuovo ampliamento fabbricato ed il relativo fondo in cui sono stati imputati il costo sostenuto nel 2016 per i lavori del progetto di ampliamento della struttura.

SALDO AL 31/12/2016

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
B.II.2 Impianti e macchinari			
Impianti generici	25.557	25.557	0
Impianti specifici	30.676	30.676	0
Fondo amm. to impianti generici	- 6.489	-4.670	1.819
Fondo amm.to impianti specifici	- 13.453	- 9.435	4.018
Totale	36.291	42.128	- 5.837

Note e commenti:

La voce di bilancio è rimasta sostanzialmente la stessa perché non sono stati acquistati durante l'esercizio impianti generici o specifici.

SALDO AL 31/12/2016

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
B.II.III.			
Attrezzatura generica	7.318	7.318	0
Attrezzatura specifica	149.218	149.218	0
(Fondo amm. to attrezzatura gen)	- 7.308	- 6.213	- 1.095
(Fondo amm.to attrezzatura spec.)	- 102.111	- 86.790	-15.321
Totale	47.117	63.533	- 16.417

Note e commenti:

Risulta un aumento del conto cespite biancheria di € 4.031.

SALDO AL 31/12/2016

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
B.II.IV. Altri beni- Mobili e arredi	37.495	37.495	0
Mobili e macchine d'ufficio	12.830	12.830	0
Autoveicoli	43.500	43.500	0
Biancheria (altri beni)	27.232	23.201	4.031
(F.do amm.to biancheria)	- 27.884	- 22.374	- 5.510
(Fondo amm. to mobili e arredi)	- 30.070	- 24.997	- 5.073
(Fondo amm.to mobili e macch. Uff)	- 13.275	- 12.833	- 442
(Fondo amm.to autoveicoli)	- 43.500	- 43.500	0
Totale	6.328	13.321	- 6993

Note e commenti:

Si segnalano le variazioni dei fondi ammortamento di € 5.073, e di € 442.

SALDO AL 31/12/2016

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
B.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
3) Altri titoli (immob finanziarie)	<u>150.000</u>	0	<u>150.000</u>
Totale	150.000	0	150.000

L'importo di € 150.000 iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie riguarda l'anticipazione di cassa da parte dell' Istituto bancario Banca Cras, il quale è stato depositato in Banca Sella.

La composizione delle rimanenze finali è la seguente:

SALDO AL 31/12/2016			
Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
C.I.1. Materie prime, sussidiarie, di consumo			
Rimanenze prodotti sanitari	2.561	1.392	1.169
Rimanenze Cancelleria	1.256	745	511
Rimanenze materiale vario	3.243	1.728	1.515
Rimanenze Pannoloni	<u>4.993</u>	<u>7.709</u>	<u>-2.716</u>
Totale	12.053	11.574	479

Note e commenti:

I valori relativi alle rimanenze si riferiscono a prodotti sanitari, cancelleria, materiale vario, e si riscontra una variazione rispetto al 2015 di € 479.

La composizione dei crediti è la seguente:

SALDO AL 31/12/2016

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
C.II.1. Verso Clienti			
Crediti v/ospiti	108.716	94.591	14.125
(Fondo svalutazione crediti)	<u>- 14.866</u>	<u>- 17.917</u>	<u>3.051</u>
Totale	93.850	76.674	17.176

Note e commenti:

Si registra un aumento di crediti v/clienti per € 14.125 e una diminuzione del fondo svalutazione crediti di € 3.051 .

Nel 2015 si è riportata una fattura da emettere relativamente all'ospite G. F. la cui posizione, nonostante il decesso dell'ospite, è ancora aperta.

SALDO AL 31/12/2016

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
5-bis. Crediti tributari			
a) esigibili entro l'es. succ	<u>60</u>	<u>88</u>	<u>-28</u>
Totale	60	88	- 28

Note e commenti:

SALDO AL 31/12/2016

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
C.II.5. Verso altri			
Verso U.s.l.	365.681	392.872	-27.191
Verso Enti (e altri sogg)	10.168	12.610	-2.442
Contributo da Regione Toscana		0	0
Altri creditori	53	1.516	- 923
Crediti per fatture da emettere	0	1.457	- 1.457
Fatture pagate anticipatamente		0	
Crediti da Regione Toscana per tirocinio 0		900	- 900
Depositi cauzionali	<u>1.800</u>	<u>1.800</u>	<u>0</u>
Totale	378.182	411.155	-32.913

Note e commenti:

Si evince inoltre una diminuzione di crediti verso la Usl di € 27.191.

La composizione delle disponibilità liquide è la seguente:

SALDO AL 31/12/2016

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
C.IV.1. Depositi bancari e postali	475.284	78.790	396.494
BANCACRAS - Credito Coop.			
Chianciano Terme Sovicille			
Conto/c postale	<u>5.402</u>	<u>1.289</u>	<u>4.113</u>
Totale	480.686	80.079	400.607

Note e commenti:

I depositi bancari e postali presentano una disponibilità pari a 480.686 €. Si ricorda che la struttura nel corso dell'esercizio 2015 per far fronte alle spese mensili correnti (versamento stipendi, contributi, spesa cooperativa) la Asp ha ricorso ad un'anticipazione di cassa di € 150.000 a Banca Cras (tasso 0,50% trimestrale, spesa fissa in quanto è da sostenere anche senza l'utilizzo dell'anticipazione).

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

La composizione del patrimonio netto è la seguente:

SALDO AL 31/12/2016

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
A.1. Capitale			
Fondo di dotazione	<u>69.320</u>	<u>69.320</u>	<u>0</u>

Totale	69.320	69.320	0
VI) Altre riserve:			
c) Sopravv./contributi art. 88 T.U:			
Contributo Com. Montana/Reg. Toscana	196.070	196.070	0
Contributo MPS letti ortop.	3.125	3.125	0
Contributo Banca Cras	4.116	3.854	262
Contributo Regione Toscana	16.250	23.750	- 7.500
Contributo annuale macchine caffè	2.405	0	2.405
Contributo Banca Cras per mobili uff.	1.750	1.750	0
Contributo Fond. MPS per Ampliam	66.500	72.000	- 5.500
Contributo acquisto TV	656	744	- 88
Contributo banca Cras poltrone	1.870	1.870	0
Contributo regione Toscana Ampl	100.000	0	100.000
	392.743	303.163	89.580
u) Altre riserve di utili			
Riserva per rinnovo impianti e macch. (Fondo spese future)	12.348	20.957	- 8.609
Altre riserve di utili(Ris Volontaria)	426.991	342.109	84.882
Utile esercizio/avanzo di gestione	51.173	119.567	- 68.394
Totale	490.512	482.633	16.488

Note e commenti:

Le immobilizzazioni, nella fattispecie quelle materiali, sono decurtate della quota parte (in relazione all'aliquota percentuale fiscale di ammortamento del cespite a cui è riferita) di contributo a loro imputate; è stato deciso per prudenza di non imputare i contributi come altri ricavi e rilevarli per competenza ma imputarli nel patrimonio netto come sopra mostrato.

A fronte dei valori inseriti nell'attivo, lo stato patrimoniale del bilancio indica il medesimo importo tra le passività sotto la voce "Riserva volontaria" per complessivi 426.991 €, a cui è stato imputato l'avanzo di gestione dell'esercizio 2015; ed il cui utilizzo è destinato (come per lavori/migliorie passate) ai prossimi lavori di ampliamento dell'immobile e ad acquisto di beni e attrezzature destinati al servizio erogato agli ospiti della struttura. La riserva volontaria ha subito un incremento di € 84.882.

L'avanzo di gestione per l'anno 2016 è di € 51.173.

Nella voce Riserva per rinnovo impianti e macchinari si hanno: il fondo altre spese future costituito per far fronte a spese di manutenzione, sostituzioni arredi e/o macchinari obsoleti (soprattutto quelli inerenti all'assistenza e al soggiorno degli ospiti), si ha una variazione in diminuzione di € 8.609. vi è inoltre l'accantonamento delle ferie maturate e non godute dal personale dipendente che registra il debito delle ferie maturate e non godute nel 2016 conteggiate sui dati forniti dalla Comunità Montana.

La composizione dei debiti è la seguente:

SALDO AL 31/12/2016

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
D.3 Debiti verso banche(Mutui passivi)			
Debiti per mutui MPS (a fini bilancio)	0	0	0
Debiti per mutui BPEL	0	210	- 210
Debiti per mutui MPS (ampliamento)	167.131	183.489	- 16.358
Debiti per mutui Banca Sella	500.000	0	500.000
Totale	667.131	183.699	483.432

Note e commenti:

Si segnala che il rimborso del mutuo BPEL è terminato.

E' stato stipulato mediante procedura di affidamento, il mutuo di € 500.000 a Banca Sella, a fronte dei lavori di ampliamento della struttura.

La variazione della voce D.3 segue i piani di rimborso dei rispettivi mutui.

Gli interessi passivi rilevati in conto economico sono:

- Per mutuo MPS ampliamento € 6.855.

SALDO AL 31/12/2016

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
6) Acconti Clienti c/Anticipi	<u>10.821</u>	<u>0</u>	<u>10.821</u>
Totale	10.821	0	10.821

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
D.7 Debiti v/fornitori			
Deb. v/fornitori a fattura	73.902	103.707	- 29.805
Deb. v/professionisti	<u>749</u>	<u>10.756</u>	<u>- 10.007</u>
Totale	74.651	114.463	- 39.812

Note e Commenti:

I debiti di funzionamento relativi a debiti verso fornitori presentano una variazione in diminuzione di €29.056.

SALDO AL 31/12/2016

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
D.11 Debiti tributari			
Erario c/Irpef professionisti	0	384	-384
Erario imposta IRAP	<u>0</u>	<u>384</u>	<u>-384</u>
Totale	0	384	-384

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
D.13 Debiti V/ Istituti previdenziali			
Deb. Vs INPS ex INPDAP recupero	10.737	10.737	0
Valore capitale in sede di pensione			
Debiti V/ Comunità Montana	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale	10.737	10.737	0

Note e commenti:

I debiti i verso istituti previdenziali complessivamente non hanno subito variazioni,

SALDO AL 31/12/2016

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
D.13 Altri debiti			
Fatture da ricevere	98.459	94.720	3.739
Altri debitori	0	74.984	-74.984
Debiti v/economista azienda	0	0	0
Totale	98.459	169.704	-71.245

Note e commenti:

Nella voce Altri debiti sono inseriti le fatture da ricevere che hanno per l'esercizio 2016 un importo di € 98.459; giustificato per il servizio della Cooperativa Mediterranea relativamente al servizio di assistenza alla persona, al servizio di fisioterapia, al servizio di lavanderia e pulizie per il mese di dicembre, e utenze come gas e acquedotto.

Il conto altri debitori chiude a zero; come anche il debito verso l'economista.

SALDO AL 31/12/2016

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
E. Ratei passivi	25.596	21.150	4.446
Totale	25.596	21.150	4.446

Nella voce ratei passivi c'è l'accantonamento delle ferie maturate e non godute dal personale dipendente che registra il debito delle ferie maturate e non godute nel 2016 conteggiato sui dati forniti dalla Comunità Montana.

La composizione del valore della produzione è la seguente:

CONTO ECONOMICO

SALDO AL 31/12/2016

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
A1 Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	1.847.416	1.806.951	40.465

Dettaglio

La voce A1 è composta dalle seguenti voci:

Ricavi da Distretto zona 3 Amiata
 Ricavi per Quote Sanitarie Zona 3
 Ricavi per Quote Sanitarie Zona 4
 Ricavi per Quote sociali ospiti
 Ricavi per Quote da inserimenti diretti

Ricavi da camera singola
Ricavi Q. Sociale S.D.S Amiata

Note e commenti:

Si nota che la variazione dei ricavi è in aumento di € 40.465

SALDO AL 31/12/2016

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
A5 Altri ricavi e proventi	<u>26.160</u>	<u>13.999</u>	<u>12.161</u>
Totale	26.160	13.999	12.161

Dettaglio

La voce A5 è composta dalle seguenti voci:

Donazioni	88
Altri ricavi	21.158
Valori bollati	1.616
<u>Rimborso regione Toscana</u>	<u>3.298</u>

Note e commenti:

In altri ricavi si ha una variazione positiva di € 12.161 dovuto a donazioni varie nel corso dell'anno, il rimborso dei valori bollati sulle fatture emesse, il rimborso della Regione Toscana per lo svolgimento del tirocinio in struttura con il progetto Giovanisi.

E' stato inserito il storno delle quote d'ammortamento dei cespiti soggetti a sterilizzazione dei contributi a loro legati.

SALDO AL 31/12/2016

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
E 21 Proventi straord.	<u>1.373</u>	<u>0</u>	<u>1.373</u>
Totale	1.373	0	1.373

AREA GESTIONE CARATTERISTICA

SALDO AL 31/12/2016

	Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
B6	Costi per materie prime sussidiarie di consumo e merci	<u>38.461</u>	<u>46.236</u>	<u>- 7.774</u>
B7	costi per servizi	<u>1.250.524</u>	<u>1.153.074</u>	<u>- 32.978</u>

Note e commenti:

In B6 si sono evidenziati i costi relativi ai beni per l'assistenza agli anziani come i presidi di incontinenza e l'acquisto delle manopole; dalla variazione in diminuzione di € 4.852 si rileva un aumento rispetto al 2015. In B7 si ha tutta una serie di costi necessari allo svolgimento della gestione della struttura; vi è una variazione in diminuzione che mostra un impegno a una razionalizzazione dei costi di gestione e si sono imputati alcuni costi (come da schema del budget).

B8	Costi per il godimento di beni Di terzi	<u>10.415</u>	<u>9.638</u>	<u>777</u>
----	---	---------------	--------------	------------

Note e commenti:

La voce B8 è aumentata come previsto da contratto di locazione relativamente al locale in via Cellane a Castel del Piano, dove è svolta l'attività di lavanderia interna che la Asp ha predisposto per i suoi ospiti.

B9a	Costi per il personale	<u>352.125</u>	<u>356.066</u>	<u>-3.941</u>
-----	------------------------	----------------	----------------	---------------

Note e commenti:

La voce B9a è composta da retribuzione al personale, salario accessorio, indennità di turno, di comparto, progressioni, produttività e indennità di cassa.

B9b	Costi per il personale-oneri sociali	<u>98.082</u>	<u>97.925</u>	<u>157</u>
-----	--------------------------------------	---------------	---------------	------------

Note e commenti:

La voce B9b comprende gli oneri sociali a carico Asp per le retribuzioni del personale.

B 10 Ammortamenti e svalutazioni

a)	amm.to Immobilizzazioni immateriali	0	72	- 72
b)	amm.to Immobilizzazioni materiali	<u>54.578</u>	<u>31.316</u>	<u>23.262</u>
		54.578	31.388	23.190

Note e commenti:

Le quote di ammortamento sono imputate a conto economico e sono determinate applicando coefficienti corrispondenti a quelli fiscali vigenti, sulla base del piano di ammortamento prestabilito in quote costanti e sistematiche. Si ha una variazione in aumento di € 34.170 .

B11 Variazioni delle rimanenze	- 479	-1.141	662
Di mat. Prime, sussid, consumo e merci			

Note e commenti:

La variazione delle rimanenze di materie prime di consumo e merci è in diminuzione dei costi della produzione in quanto le rimanenze finali di prodotti sanitari, cancelleria, materiale vario, pannoloni (in quanto sono materiale di consumo e non prodotti fini) per € 12.053 sono superiori alle iniziali di € 11.574.

B14 Oneri diversi di gestione		53.851	8.835
Sopravv. Passive	<u>12.884</u>	<u>0</u>	<u>12.884</u>
Totale	12.884	53.851	21.719

Note e commenti:

In B14 si hanno quelle spese diverse accessorie come spese di cancelleria, spese di ristorazione, spese di pubblicazione dei bandi; l'Inps dei co.co.co., l'Irap pagata sugli stipendi del personale e del salario accessorio (che il documento Oic interpretativo stabilisce di imputarla in B14), altre imposte e tasse e l'imposta di bollo. Si rilevano sopravvenienze passive per € 12.884 riferibili ad un credito V/Asl 9, che attualmente è stata assorbita dall'Azienda Toscana sud Est.

AREA FINANZIARIA

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
C) Proventi ed oneri finanziari			
C 16) Altri proventi finanziari			
d- proventi diversi dai precedenti	0	157	157
C 17) interessi e altri oneri finanz.	<u>- 7.185</u>	<u>- 8.354</u>	<u>- 1.169</u>
Totale	- 7.185	- 8.197	- 1.012

Note e commenti:

In C15 c) nel 2015 si hanno gli interessi attivi su c/c bancario e postale che non si registrano nel 2016. In C 17) ci sono gli interessi passivi sui mutui precedentemente citati nella parte dei debiti di finanziamento e le commissioni della banca e della posta.

Il Presidente pro tempore del Consiglio di Amministrazione
Giovanni Spinetti