



NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2014
Gli importi presenti sono espressi in Euro.

PREMESSA

Il bilancio d'esercizio dell'ASP, per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2014, è predisposto in adesione all'art. 26, comma 2, lettera b), della Legge Regione Toscana 3 Agosto 2006 n. 43, alle disposizioni statutarie ed ai principi e criteri individuati nell'art. 8 del regolamento di contabilità adottato.

Il 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, con comparazione dei dati dell'esercizio corrente con quelli dell'esercizio precedente.

Lo stesso è ispirato, con le dovute differenze tenuto conto delle specificità, alla deliberazione G.R.T. n. 1171 del 10/11/2003, in ottemperanza a quanto disposto dal D.M. 11 febbraio 2002 integrato dalla normativa regionale della Regione Toscana per le Aziende del SSN.

Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili della Regione Toscana, integrati ed interpretati dai principi contabili OIC per quanto non disposto, nonché delle raccomandazioni della Commissione Aziende non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Si segnala che, come del resto anche per l'anno precedente, non è stato dato luogo all'utilizzazione dei principi e schemi contabili introdotti dall'art. 29 del Decreto Legislativo 118/2011, seppure riferibili agli enti del S.S.N., in quanto ritenuti inapplicabili per l'Azienda in considerazione della diversità dell'attività svolta e degli obiettivi previsti da tali norme di omogeneità dei conti del bilancio consolidato delle P.A. sulla base della Legge 196/2009.

A tal proposito l'evoluzione della materia è sottoposta a costante monitoraggio e valutazione in relazione ad eventuali diversi orientamenti che possano ritenere applicabili anche alle A.S.P. quella disciplina.



La presente nota integrativa, redatta anche ai sensi dei principi contabili regionali della Regione Toscana, ante emanazione del Decreto legislativo 118/2011, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

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, sostanzialmente, dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio relativo all'esercizio precedente, 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, comma 1, numero 1, C.C.

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

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA quando 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.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA quando non detraibile, e rettifiche dei corrispondenti fondi di ammortamento. I fabbricati iscritti rivenienti dalla trasformazione e fusione delle tre IPAB sono stati valutati convenzionalmente al valore catastale ICI. 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	Sono 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 al 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	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.

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 in nota integrativa 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.

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	31/12/2013	Variazioni
Sanitario/ccnl sanita'			
Comparto	14	14	0
TECNICO/CCNL SANITA'			
Comparto	43	46	-3
AMM.VO/CCNL SANITA'			
Comparto	4	4	0
TECNICO/CCNL EE.LL			
Comparto	38	39	-1
AMM.VO/CCNL EE.LL.			
Dirigenza	1	1	0
Comparto	10	10	0
SANITARIO/CCNL EE.LL.			
Comparto	17	13	+4
MENSA CENTA/CCNL EE.LL.			
Comparto	21	20	+1
FARMACIA/CCNL EE.LL.			
Comparto	18	17	+1
A.D./CCNL EE.LL			
Comparto	0	10	-10
TOTALE	166	174	-8



ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
13.774,80	13.798,89	-24,09

Costi d'impianto e d'ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	0
Rivalutazioni esercizi precedenti	0
Svalutazioni esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0
Saldo al 31/12/2013	0
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2014	0

Costi di ricerca e sviluppo

Descrizione	Importo
Costo storico	0
Rivalutazioni esercizi precedenti	0
Svalutazioni esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0
Saldo al 31/12/2013	0
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2014	0

Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno (Software)

Descrizione	Importo
Costo storico	23.237,41
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	20.927,68
Saldo al 31/12/2013	2.309,73
Acquisizione dell'esercizio	3.988,18
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	2.097,41
Saldo al 31/12/2014	4.200,50



Consistono in beni immateriali, più precisamente software; l'iscrizione avviene al costo originario di acquisto al netto degli ammortamenti calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento della spesa è previsto in tre esercizi in relazione ai criteri di presunta utilizzazione, nei limiti concessi dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni in corso e acconti.

Descrizione	Importo
Costo storico	0
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0
Svalutazione esercizi precedenti	0
Saldo al 31/12/2013	0
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2014	0,00

Altre (migliorie su beni di terzi)

Descrizione	Importo
Costo storico	27.079,50
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	15.590,34
Saldo al 31/12/2013	11.489,16
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	1.914,86
Saldo al 31/12/2014	9.574,30

Relativamente agli interventi realizzati nella Farmacia 2, l'ammortamento della spesa è stato effettuato tenendo conto della durata del contratto di locazione, coerentemente con quanto stabilito dal Regolamento Inventariale Asp alla tab. 3.



Indicazione aliquote di ammortamento da utilizzare per le categorie

Costi di impianto e ampliamento	20%
Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	33%
Altre immobilizzazioni immateriali	10%
Costi di ricerca e sviluppo	20%

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
12.377.514,25	12.984.205,61	- 606.691,36

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Terreni	0 %
Fabbricati indisponibili	3 %
Fabbricati disponibili	10 %
Impianti inseriti stabilmente nei fabbricati indisponibili	3 %
Impianti e macchinari tecnici	12 %
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20 %
Mobili ed arredi	10 %
Automezzi	25 %
Altri beni	20 %
Attrezzature e sistemi informatici	20 %

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. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopra esposte con la riduzione del 50% nel primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione, al fine di far concorrere alla formazione del risultato l'impiego nell'esercizio del bene tenuto conto del



diverso periodo, all'interno del medesimo, di inizio dell'utilizzo rispetto alla durata complessiva dell'anno di riferimento.

Terreni

Descrizione	Importo
Costo storico	30.978,00
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0
Svalutazione esercizi precedenti	0
Saldo al 31/12/2013	30.978,00
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2014	30.978,00

Si tratta dei terreni derivanti dalla ex IPAB "Pendola" che risultano iscritti ad un valore convenzionale determinato sulla base del reddito dominicale risultante al catasto al 1/1/2005 aumentato del 25% e moltiplicato per 75.

Il valore dei terreni non viene sottoposto ad ammortamento.

Fabbricati disponibili

Descrizione	Importo
Costo storico	4.731.877,41
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	94.297,82
Svalutazione esercizi precedenti	0
Saldo al 31/12/2013	4.637.579,59
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	19.622,79
Saldo al 31/12/2014	4.617.956,80

Si tratta dei fabbricati di proprietà dell'Asp che sono disponibili agli effetti dell'eventuale alienazione ovvero sono produttivi di redditi attraverso la locazione. Il valore degli stessi non viene sottoposto all'ammortamento salvo che per le eventuali spese sostenute per la loro manutenzione straordinaria incrementativa a decorrere dall'esercizio e indicate sotto la voce "Acquisizione dell'esercizio".



Fabbricati non disponibili

Descrizione	Importo
Costo storico	30.886.509,51
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	22.948.859,19
Svalutazione esercizi precedenti	0
Saldo al 31/12/2013	7.937.650,32
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti negativi : cambio categoria fiscale impianti tecnologici ristrutturazione G. Caccialupi	884.300,95
Giroconti negativi: storno interessi capitalizzati ristrutturazione G.Caccialupi(minusvalenza)	148.982,80
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	235.710,93
Saldo al 31/12/2014	6.668.655,64

Si tratta dei fabbricati di proprietà che sono utilizzati per lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'Asp. Il valore degli stessi viene sottoposto all'ammortamento ivi compreso le eventuali spese sostenute per la loro manutenzione straordinaria incrementativa, il cui valore relativo all'anno è indicato sotto la voce "Acquisizione dell'esercizio".

Si osserva che nel corso dell'esercizio è stato dato luogo ad una verifica dello stato di deperimento effettivo rispetto a quello programmato con l'ammortamento in corso.

A tal proposito è stato richiesto uno specifico parere tecnico conseguente ad indagine da parte del tecnico di fiducia dell'ente, Geom. Tirinnanzi, tendente a verificare ciò.

Dall'indagine e dal relativo parere è emerso che alcuni interventi oggetto di capitalizzazione nel corso degli esercizi precedenti fra i fabbricati (R.S.A. Caccialupi) dovevano essere riconducibili alla realizzazione di impianti sottoposti ad un processo di ammortamento di durata inferiore rispetto a quello stabilito con le aliquote di ammortamento dei fabbricati.

Nell'ottica di un approccio prudente delle risultanze della gestione, è stato pertanto dato luogo a variazioni che hanno comportato:

- un giroconto in diminuzione per riclassificazione dalla voce fabbricati non disponibili, alla voce impianti e macchinari tecnici (sia del costo storico, sia della relativa quota di ammortamento), con conseguente rivalutazione dell'ammortamento applicato tempo per tempo dalla data di avvio del processo di ammortamento;
- lo storno degli interessi capitalizzati per impossibilità di rinviarne l'incidenza economica in coerenza al minor periodo di ammortamento del relativo onere e diversa fruibilità pluriennale in ragione della non afferenza alla categoria dei fabbricati.



Impianti e macchinari tecnici

Descrizione	Importo
Costo storico	730.400,45
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	575.122,02
Svalutazione esercizi precedenti	0
Saldo al 31/12/2013	155.278,43
Acquisizione dell'esercizio	22.483,98
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi : cambio categoria fiscale impianti tecnologici ristrutturazione G. Caccialupi	884.300,95
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	432.822,67
Saldo al 31/12/2014	629.240,69

Si tratta di macchinari ed impianti derivanti dagli acquisti effettuati dall'Asp che sono utilizzati per lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'Ente, tenuto conto anche delle dismissioni avvenute in corso d'anno. Il valore degli stessi viene sottoposto ad ammortamento .

Per le motivazioni esposte in precedenza nel paragrafo "fabbricati indisponibili", nel corso dell'esercizio è stato dato luogo a variazioni che hanno comportato:

- un giroconto in aumento per riclassificazione dalla voce fabbricati non disponibili, alla voce impianti e macchinari tecnici (sia del costo storico, sia della relativa quota di ammortamento), con conseguente rivalutazione dell'ammortamento applicato tempo per tempo dalla data di avvio del processo di ammortamento.

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Costo storico	307.394,79
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	228.361,73
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	79.033,06
Acquisizione dell'esercizio	250.403,56
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	64.933,43
Saldo al 31/12/2014	264.503,19

Si tratta di attrezzature acquisite per lo svolgimento dell'attività dell'Asp. Il valore degli stessi viene sottoposto ad ammortamento.



Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	409.260,84
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	280.776,06
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	128.484,78
Acquisizione dell'esercizio	117.844,89
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	93.273,59
Saldo al 31/12/2014	153.056,08

Si tratta di beni acquisiti dall'ASP, il valore degli stessi viene sottoposto ad ammortamento.

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	16.667,05
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	12.005,83
Svalutazione esercizi precedenti	0
Saldo al 31/12/2013	4.661,22
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	1.617,50
Saldo al 31/12/2014	3.043,72

Si tratta di automezzi acquisiti dall'Asp per il servizio farmaceutico.



Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	21.535,96
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	19.034,96
Svalutazione esercizi precedenti	0
Saldo al 31/12/2013	2.501,00
Acquisizione dell'esercizio	15,00
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	15,00
Saldo al 31/12/2014	2.501,00

Le nuove acquisizioni si riferiscono ad opere donate dagli artisti che durante l'anno 2014 hanno effettuato esposizioni nell'ambito del "Centro d'Arte l'Incontro in Campansi".

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2013	0
Acquisizione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2014	0

Attrezzature e sistemi informatici

Descrizione	Importo
Costo storico	73.995,21
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	65.956,00
Svalutazione esercizi precedenti	0
Saldo al 31/12/2013	8.039,21
Acquisizione dell'esercizio	6.658,94
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	590,40
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	6.528,62
Saldo al 31/12/2014	7.579,13

Si tratta di beni acquisiti nell'anno 2014 da parte dell'ASP.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
194,07	1.526,00	- 1.331,93

Descrizione

Crediti	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Verso Regione	0	0	0	0
Verso Comune	0	0	0	0
Altri	1.352,00	654,00	1.985,93	20,07

Titoli	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Partecipazioni	174,00	0	0	174,00
Titoli a cauzione	0	0	0	0
Titoli in garanzia	0	0	0	0
Altri titoli	0	0	0	0

Gli altri crediti sono costituiti da depositi cauzionali versati per utenze e servizi di vario genere. Le partecipazioni sono riferite alla quota di capitale sociale versata al fine di aderire alla Società Consortile Energia Toscana s.r.l.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
349.293,55	340.096,42	9.197,13

Descrizione conto	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Magazzino Farmacia 1	90.302,98	85.986,17	4.316,81
Magazzino Farmacia 2	83.857,59	82.480,30	1.377,29
Magazzino Farmacia 3	101.360,30	97.996,79	3.363,51
Mensa Centralizzata	23.099,56	33.682,88	- 10.583,32
Magazzino RA e RSA	50.673,12	39.950,28	10.722,84
Parziale	349.293,55	340.096,42	9.197,13
Acconti			
TOTALE GENERALE	349.293,55	340.096,42	9.197,13

La valutazione del magazzino è avvenuta sulla base del criterio del costo medio ponderato come indicato nella premessa della presente nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
6.525.018,99	6.993.236,73	- 468.217,74

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Comune	1.410.711,06			1.410.711,06
Verso Aziende Sanitarie pubbliche Regione Toscana	1.633.028,09			1.633.028,09
Verso altri Clienti	721.893,21			721.893,21
Verso Erario	375.265,83			375.265,83
Verso altri	134.120,80			134.120,80
Verso Aurelia 2008 Srl	2.250.000,00			2.250.000,00
Totale	6.525.018,99			6.525.018,99

I crediti di valore più significativo inclusi tra i crediti “verso altri” sono i seguenti:

Descrizione	Importo
Crediti Farmacie differiti	77.354,89
Verso altri – varie -	56.765,91
TOTALE	134.120,80

III. Attività finanziarie

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

Non risultano iscritte attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
431.783,62	700.268,38	- 268.484,76

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	31/12/2013
Denaro e altri valori in cassa economale	2.500,00	2.500,00
Denaro in cassa Farmacia 1	8.411,84	10.603,57
Denaro in cassa Farmacia 2	14.009,02	13.067,38
Denaro in cassa Farmacia 3	17.235,86	18.839,42
Subtotale Denaro e altri valori in cassa	42.156,72	45.010,37
Istituto Cassiere Banca MPS	387.201,55	626.230,93
Subtotale Istituto Cassiere	387.201,55	626.230,93
B.M.P.S.- c.c. vincolato vendita “Villa Pendola “	108,17	114,53
B.M.P.S.- c.c. dedicato Chiesa San Girolamo in Campansi	0,00	27.854,47



Subtotale Banca Monte dei Paschi Siena	108.17	27.969,00
Conto corrente postale	2.317,18	1.058,08
Subtotale c.c. postale	2.317,18	1.058,08
Totale disponibilità liquide	431.783,62	700.268,38

C) RATEI E RISCONTI

Ratei attivi

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

Risconti attivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
15.700,54	54.733,73	-39.033,19

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

Descrizione	Importo
Telecom canoni 2015	271,30
Canoni	729,05
Locazioni	9.249,99
Abbonamenti a libri , riviste posta elettronica	832,06
Bolli autoveicoli	297,98
Condomini	422,75
Premi di assicurazioni	3.897,41
Totale	15.700,54

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
8.807.742,36	8.517.271,85	290.470,51

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
I. Finanziamenti per investimenti	61.065,03		3.274,40	57.790,63
II. Altre riserve	4.131,60		4.131,60	0,00
III. Fondo di dotazione				
1. fondo di dotazione	2.771.997,14			2.771.997,14
2. riserve alienazione patrimonio	3.761.450,27			3.761.450,27
3. riserve ind.le alienazione patrimonio				
4. riserve ind.le alienazione patrimonio immobile S. Abbondio				
5. riserve ind.le alienazione patrimonio immobile villa Pendola Livorno	2.809.200,00			2.809.200,00
6. altre riserve di utili				
IV. Contributi per ripiano perdite				
V. Perdite portate a nuovo	- 937.308,95		- 46.736,76	- 890.572,19
VI. Risultato dell'esercizio	46.736,76	297.876,51		297.876,51
Totale	8.517.271,85	297.876,51	7.406,00	8.807.742,36

Costituisce incremento il risultato positivo dell'esercizio in esame che riduce quelli negativi degli esercizi precedenti.

Si rammenta che la voce altre riserve è costituita da contributi ricevuti, dalle tre IPAB fuse, destinati alla realizzazione di investimenti durevoli. 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).

Si evidenzia che la posta "fondo di dotazione" relativamente al conto "netto da impianto contabilità generale" ha subito modifiche al fine di ricondurre il relativo valore a quello di costituzione originario con la contemporanea iscrizione di una specifica riserva da alienazione patrimonio "libera", ma con vincolo di destinazione ed impiego rispetto alla copertura e realizzo di investimenti patrimoniali durevoli, nonché con la costituzione di una ulteriore riserva indisponibile da alienazione patrimonio immobile Villa Pendola, dove sono affluiti i valori delle cessioni di beni immobili.

Con tale rappresentazione si determina un monitoraggio costante delle risorse ricavate dalla cessione, anche per la parte confluita nel conto economico dell'esercizio sotto forma di componente straordinario, in modo da garantire il suo reinvestimento per la conservazione del valore patrimoniale originario della dotazione immobiliare dell'Azienda.

Al momento dell'acquisto di nuovi beni patrimoniali durevoli si realizzerà la destinazione prevista e l'ammontare rilevato nell'apposita riserva vincolata tornerà nella sua originaria collocazione contabile di riserva "libera" con possibilità di impiego per le finalità istituzionali dell'Azienda.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.937.692,53	2.644.434,53	293.258,00



Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Fondi per rischi futuri	2.335.656,55	393.758,00	310.358,85	2.419.055,70
Fondi per oneri personale	308.777,98	60.000,00		368.777,98
TOTALE	2.644.434,53	453.758,00	310.358,85	2.787.833,68

L'incremento del fondo rischi su crediti deriva dall'accantonamento del 0,5% dei crediti verso clienti iscritti in bilancio al 31/12/2014

Sono stati accantonati oneri, la cui sussistenza è assolutamente probabile ma il cui ammontare è al momento difficilmente determinabile essendo relativi ad azioni legali promosse da terzi (dipendenti).

Inoltre sono stati imputati ulteriori accantonamenti in relazione all'esigenza di dare copertura ad oneri relativi:

- oneri derivanti dai rinnovi contrattuali dei servizi esternalizzati;

In generale gli accantonamenti vengono iscritti per la copertura di perdite e/o oneri, nonché debiti di certa esistenza, esatta natura, esatta destinazione e/o molto probabile sopravvenienza.

Nel corso dell'esercizio è stato dato luogo allo storno di quote residue di precedenti accantonamenti dal momento che è venuto meno il presupposto del loro mantenimento in quanto si sono manifestati con esattezza gli oneri effettivi e la differenza positiva risultante nel fondo è stata stornata integralmente, andando a costituire ricavo per sopravvenienza attiva, pari ad € 243.989,56.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

Non risulta personale dell'ente assunto nella gestione TFR e di conseguenza non si deve prevedere la rilevazione del relativo fondo.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
6.298.024,19	8.012.645,76	- 1.714.621,57

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	223.322,90	353.845,67	165.179,24	742.347,81
Debiti verso Istituto cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Regione	0,00	0,00	0,00	0,00
Comune	54.155,72	9.155,72	82.401,41	145.712,85
Aziende sanitarie pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
Fornitori	3.493.458,88			3.493.458,88
Fornitori per fatt. da ricevere	506.186,87			506.186,87
Debiti tributari	513.620,04			513.620,04
Debiti verso Istituti di previdenza	267.265,53			267.265,53
Altri debiti	629.432,21			629.432,21
TOTALE	5.687.442,15	363.001,39	247.580,65	6.298.024,19

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

E) RATEI E RISCONTI

Ratei passivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
9.821,32	13.163,23	- 3.341,91

I ratei passivi sono così composti:

Descrizione	Importo
Interessi passivi mutui	9.663,26
Assicurazioni	158,06
Totale	9.821,32

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.809.858,27	1.900.350,39	- 90.492,12

I risconti passivi sono così composti:

Descrizione	Importo
Risconti passivi	3.835,25
Contributo Fondazione MPS n. 21224/2004	27.453,87
Contributo Fondazione MPS n. 24231/2005	35.000,00
Contributo Fondazione MPS n. 10327/2001	36.374,56
Contributo Fondazione MPS n. 11497/2002	95.923,80



Azienda Pubblica Servizi alla Persona
Città di Siena

Contributo Fondazione MPS n. 14223/2003	105.000,00
Contributo Fondazione MPS n. 24044/2005	70.000,00
Contributo Fondazione MPS n.10982/2002	35.848,28
Contributo Fondazione MPS n. 25328/2005	7.600,00
Contributo Fondazione MPS n. 20455/2005	14.440,00
Contributo Banca MPS 2007	1.800,00
Contributo Fondazione MPS n. 21235/2004	79.000,00
Contributo Fondazione MPS n. 27268/2006	31.600,00
Contributo Fondazione MPS n. 27247/2006	142.200,00
Contributo Banca MPS D39/2008	1.200,00
Contributo Banca MPS /2008	4.000,00
Contributo Fondazione MPS n. 35537/2008	10.000,00
Contributo Regione Toscana 2009	82.600,00
Contributo Fondazione MPS n. 27261/2006	41.000,00
Contributo Fondazione MPS n. .29596/2007	164.000,00
Contributo Fondazione MPS n. 29612/2007	28.000,00
Contributo Amministrazione Prov.le Siena 2009	1.237,06
Contributo Banca MPS /2009	7.000,00
Contributo Fondazione MPS n. .29609/2007	83.170,59
Contributo Fondazione MPS n. .35540/2008	42.500,00
Contributo Fondazione MPS n. .35550/2008	106.798,13
Contributo Fondazione MPS n. .39679/2009	12.750,00
Contributo Fondazione MPS n. .38910/2009	60.000,00
Contributo Banca MPS /2010	13.000,00
Contributo Banca MPS /2011	16.000,00
Contributo Comune Siena Chiesa San Girolamo	7.280,00
Contributo Comune di Siena struttura Campansi gronde	13.650,00
Contributo 8% Presidenza Consiglio Ministri restauro Chiesa San Girolamo in Campansi	365.321,94
Contributo Lions Club Siena –modulo Alzheimer	3.175,21
Contributo Comune di Siena progetto termico Chiesa San Girolamo in Campansi	1.350,55
Contributo Banca MPS/2012	9.000,00
Contributo Comune di Siena infissi RA Manetti	26.749,03
Contributo Banca MPS /2013	12.000,00
Contributo Banca MPS /2014	12.000,00
TOTALE	1.809.858,27

Relativamente ai contributi F.M.P.S., regolarmente erogati e per i quali è stato quindi possibile 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.



IMPEGNI E GARANZIE VERSO TERZI

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

Le notizie sulla composizione e natura di tali impegni risultano di rilevante importanza per la completezza dei dati utili alla valutazione dello stato patrimoniale:

Garanzie dell'Azienda a favore di terzi

- Fideiussioni nei confronti di terzi per € 23.500,00 relativa al contratto di locazione porzione fabbricato utilizzato per la Farmacia 3 a favore di Centostazioni S.p.A.;

Garanzie a favore dell'Azienda da parte di terzi

- Fideiussione bancaria della Ditta Siena Lingue per € 13.000,00 a garanzia degli obblighi derivanti dal contratto di locazione stipulato in data 15/10/2013

- Fideiussione bancaria della Società Aurelia 2008 S.r.l. per € 2.275.856,00 a garanzia dei pagamenti dilazionati relativi all'acquisto dell'immobile "Villa Pendola" loc. Antignano – Livorno;

- Fideiussioni assicurative di terzi a ns. favore per € 675.921,53 relative a garanzie a seguito aggiudicazione di diverse gare per lavori, servizi e forniture varie.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	VARIAZIONI
Contributi in C/ esercizio	6.000,00	0,00	6.000,00
Proventi e ricavi diversi	19.242.122,08	19.177.823,23	64.298,85
Concorsi recuperi e rimborsi	92.782,26	44.765,13	48.017,13
Costi capitalizzati	127.750,86	131.517,32	- 3.766,46
Totale	19.468.655,20	19.354.105,68	114.549,52

Di seguito si riporta una specifica di ciascuna voce componente il valore della produzione.



CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Soggetto erogatore	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
Regione	0	0	0
Comuni	0	0	
Province	0	0	
Altri Enti Pubblici	0	0	
Altri Enti (F.M.P.S.)	6.000,00	0	6.000,00
TOTALE	6.000,00	0	6.000,00

Nel corso dell'esercizio 2014 è stato erogato un contributo da parte della Banca CRAS Sovicille in occasione dei festeggiamenti del 150° anniversario del Campansi.

PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

RICAVI RA/RSA	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
Quota sociale	362.516,73	426.542,12	- 64.025,39
Quota sanitaria	3.762.008,25	3.753.241,82	8.766,43
Quota privata	5.260.439,99	5.100.434,59	160.005,40
TOTALE PRESTAZIONI RA/ RSA	9.384.964,97	9.280.218,53	104.746,44

RICAVI ALTRE PRESTAZIONI	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
Altre prestazioni erogate a soggetti pubblici	912.525,39	931.177,67	- 18.652,28

RICAVI FITTI ATTIVI	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
Fitti attivi	558.555,56	606.503,47	- 47.947,91

RICAVI FARMACIE	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
Proventi per vendita di prodotti farmaceutici e parafarmaceutici - Farmacie	5.954.142,17	5.592.219,41	361.922,76
Altri proventi Farmacia	112.810,40	34.634,17	78.176,23
Abbuoni e Sconti Attivi Farmacie	1,01	0,52	0,49
TOTALE RICAVI FARMACIE	6.066.953,58	5.626.854,10	440.099,48

RICAVI MENSA CENTRALIZZATA	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
Proventi per servizio Mensa Centralizzata	2.191.846,56	2.165.968,36	25.878,20
Altri proventi Mensa Centralizzata	88.037,00	83.260,95	4.776,05
TOTALE RICAVI MENSA CENTRALIZZATA	2.279.883,56	2.249.229,31	30.654,25



ALTRI PROVENTI	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
Proventi per altri servizi a privati cittadini AFA	4.130,44	6.956,57	- 2.826,13
Proventi per altre prestazioni commerciali	5.460,35	0,00	5.460,35
Abbuoni e sconti	425,45	0,00	425,45
Altri proventi	29.222,78	38.057,05	- 8.834,27
Ricavi Assistenza Domiciliare	0,00	438.813,13	- 438.813,13
TOTALE ALTRI PROVENTI	39.239,02	483.826,75	- 444.587,73

CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di ricavi ottenuti (alcuni dei quali aggregati nella voce "altri concorsi, recuperi e rimborsi")

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
Rimborsi da altre amministrazioni per personale comandato	35.725,76	0,00	35.725,76
Rimborsi da altre amministrazioni per personale comandato commerciale	6.228,95	0,00	6.228,95
Altri concorsi, recuperi e rimborsi	23.079,64	18.853,70	4.225,94
Rimborsi spese personale, vitto, ecc.	1.350,97	1.545,21	- 194,24
Rimborsi da INAIL	26.396,94	24.366,22	2.030,72
TOTALE	92.782,26	44.765,13	48.017,13

COSTI CAPITALIZZATI

Nella seguente tabella vengono indicate le principali categorie di costi capitalizzati con l'indicazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONI
Costruzioni in economia	0	0	0
Utilizzo contributi in c/capitale	127.750,86	131.517,32	- 3.766,46
Altri costi capitalizzati per investimenti			
TOTALE	127.750,86	131.517,32	- 3.766,46

Specifica quote utilizzo in c/capitale:

Quota Contributi (ante 2006) - acquisto attrezzature -	4.131,60
Quota Contributi (FMPS, Banca MPS, Regione Toscana, Amm. Prov.le Siena, Comune di Siena, Presidenza del Consiglio contr. 8xmille,)	118.697,26
Quota Contributi vari	1.647,60
Quota riserve eredità Casciani e donazioni vincolate	3.274,40
TOTALE	127.750,86

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

ACQUISTI DI BENI, SERVIZI E GODIMENTO BENI DI TERZI

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

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Acquisti di beni	5.793.373,86	5.421.688,91	371.684,95
Acquisti di servizi	5.935.231,17	5.921.440,44	13.790,73
Godimento di beni di terzi	221.451,86	213.594,45	7.857,41

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

COSTI PERSONALE DIPENDENTE E PARASUBORDINATO

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
RUOLO SANITARIO			
Comparto	1.105.044,98	843.973,86	261.071,12
RUOLO TECNICO			
Dirigenza			
Comparto	2.323.077,52	2.448.029,28	- 124.951,76
RUOLO AMMINISTRATIVO			
Dirigenza e personale assegnato			
Comparto	622.910,58	606.008,22	16.902,36
RUOLO ENTI LOCALI			
Farmacie	684.965,11	714.674,45	- 29.709,34
RUOLO ENTI LOCALI			
Mensa Centralizzata	562.352,79	553.124,19	9.228,60
RUOLO ENTI LOCALI			
Assistenza Domiciliare	0,00	300.130,85	- 300.130,85
CONTRATTI ATIPICI			
Parasubordinato	26.028,03	163.439,42	- 137.411,39
Parasubordinato Farmacie	41.972,73	36.787,44	5.185,29
COMANDATI			
Ruolo tecnico	35.725,76		35.725,76
Ruolo Mensa C.	6.228,95		6.228,95
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	5.408.306,45	5.666.167,71	- 257.861,26

L'analisi delle variazioni sui costi del personale dipendente e parasubordinato, deve tener conto del



processo di riorganizzazione avviato, nonché del trasferimento del personale comandato dal Comune di Siena a decorrere dalla data del 01/05/2012.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
477.341,67	494.857,47	- 17.515,80

Si veda il dettaglio riportato nel bilancio analitico agli atti.

AMMORTAMENTI

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Immobilizzazioni Materiali	854.524,53	434.311,14	420.213,39
Immobilizzazioni Immateriali	4.012,27	2.816,97	1.195,30
TOTALE	858.536,80	437.128,11	421.408,69

In merito alle aliquote si veda quanto indicato in precedenza in relazione alle diverse categorie omogenee.

SVALUTAZIONI

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
TOTALE	0	0	0

Non sono state operate svalutazioni nel corso dell'esercizio.

ACCANTONAMENTI TIPICI

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Accantonamenti per imposte	0,00	0,00	0,00
Accantonamento per rischi	393.758,00	801.750,00	- 407.992,00
Accantonamenti personale dipendente			
Accantonamenti personale comandato			
Altri accantonamenti			
<i>di cui:</i>			
-Accantonamenti organi direzionali			
- Accantonamenti per trattamento di fine rapporto			
TOTALE	393.758,00	801.750,00	- 407.992,00

Si vedano le considerazioni svolte nella prima parte della nota integrativa per quanto riguarda l'illustrazione dei movimenti dei fondi accantonamento.



C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONI
48.895,31	102.010,64	- 53.115,33

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Interessi passivi	49.425,80	105.895,19	56.469,39
Interessi attivi	530,49	4.280,31	3.749,82
Altri oneri finanziari		395,76	395,76
Altri proventi finanziari			
TOTALE	48.895,31	102.010,64	- 53.115,33

Ad eccezione degli interessi passivi relativi ai mutui tutti gli altri interessi, attivi e passivi derivano da rapporti ed operazioni a breve termine.

Gli interessi attivi sono maturati nel c/c dedicato ai lavori di Restauro della Chiesa San Girolamo in Campansi.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

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

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
	0	0	0
	0	0	0

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
	0	0	0
	0	0	0

Si evidenzia che non sono state operate né rivalutazioni né svalutazioni nel corso dell'esercizio.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONI
238.474,30	106.848,88	131.625,42

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Plusvalenze	10,00	412.474,71	412.464,71
Accantonamenti a riserva per investimenti patrimoniali	0,00	412.474,71	412.474,71
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive	403.221,24	141.117,33	262.103,91
Insussistenze di passivo			
Sopravvenienze passive	15.183,74	33.242,73	18.058,99
Insussistenze di attivo			
Minusvalenze	149.573,20	1.025,72	148.547,48
TOTALE	238.474,30	106.848,88	131.625,42

Le rilevazioni sono dovute alle sopravvenienze attive derivate da ricavi non di competenza dell'esercizio 2014.

Le sopravvenienze passive sono in parte relative a costi non di competenza del 2014.

Le minusvalenze sono determinate in parte dal costo non ammortizzato di beni dismessi durante l'anno 2014 nonché dallo storno degli interessi capitalizzati relativi alla ristrutturazione della RSA G. Caccialupi.

In merito alle sopravvenienze attive si veda anche quanto esposto in riferimento alla riduzione ed eliminazione di fondi accantonamento rischi e spese

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONI
281.555,00	304.879,00	- 23.324,00

IMPOSTE	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONI
IMPOSTE CORRENTI:			
IRES	53.552,00	72.637,00	- 19.085,00
IRAP regime retributivo	207.553,00	206.172,00	1.381,00
IRAP regime non retributivo	20.450,00	26.070,00	- 5.620,00
Imposte sostitutive			
IMPOSTE DIFFERITE (ANTICIPATE)			
IRAP			
TOTALE	281.555,00	304.879,00	- 23.324,00

Le imposte sono state determinate in relazione alle regole previste per gli enti non commerciali pubblici.

Le imposte IRES sono dovute con riferimento all'esistenza di redditi fondiari sottoposti a tassazione anche se impiegati per scopi istituzionali.



Azienda Pubblica Servizi alla Persona
Città di Siena

Si rileva infatti che l'attività d'impresa svolta dall'ente non ha prodotto reddito fiscale tassabile agli effetti IRES.

In particolare per quanto riguarda l'IRAP si evidenzia che l'imposta è stata determinata sulla base del metodo misto che prevede il computo della base imponibile retributiva e produttiva ai sensi dell'art. 10-bis, comma 2 del Decreto legislativo 446/1997.

Sono risultate altresì applicabili le aliquote agevolate previste dalla R.T. con l'art. 2-bis della L.R.T. n. 2/2001, come inserito dall'art. 3 L.R.T. n. 69/2008, rispettivamente metodo retributivo 7,58% e metodo produttivo 2,98%.

ALTRE INFORMAZIONI

Per altre informazioni in merito al bilancio dell'esercizio si rimanda al contenuto dei prospetti relativi depositati agli atti ed alla relazione del Consiglio di Amministrazione.

Siena, 28 Aprile 2015

**IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Dott. Carlo Rossi)**