



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

## **NOTA INTEGRATIVA BILANCIO DI ESERCIZIO 2017**

### **PREMESSA**

L'art. 26, comma 2, lettera b), della Legge Regione Toscana 3 Agosto 2006 n. 43 e lo statuto dell'Azienda prevedono per l'ente, fra l'altro, l'approvazione del bilancio di esercizio annuale.

Il bilancio d'esercizio dell'APSP per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2017 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.

### **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.

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 SSR.

Stante la peculiarità della gestione e le caratteristiche giuridico soggettive dell'ente sono stati mantenuti i criteri e principi di cui sopra escludendo quindi, almeno per il momento, l'applicazione delle disposizioni intervenute per gli enti del SSN in base al titolo II, con particolare riferimento all'art. 29, del D.Lgs. 118/2011 in materia di contabilità.

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 emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) per quanto non disposto, nonché delle raccomandazioni della Commissione Aziende non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dei principi contabili regionali della Regione Toscana, ove compatibili, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

La struttura degli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico non tiene completamente conto delle disposizioni contenute negli art. 2424 e 2425 del Codice Civile, come modificati dal D.Lgs. n. 139/2015, non essendo l'Ente direttamente obbligato alla loro applicazione. Tuttavia per la



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

predisposizione di alcune parti del presente documento gli schemi sono stati riclassificati secondo tali disposizioni in quanto ciò ritenuto favorire l'informativa esterna.

In questa ottica, anche le novità introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015 (in attuazione della direttiva n. 34/2013/UE) alle disposizioni del Codice Civile concernenti la predisposizione del bilancio (artt. 2423-2435-ter, c.c.), hanno costituito ispirazione e non obbligo per la redazione del bilancio dell'Ente, con le seguenti peculiarità e comportamenti specifici.

In ogni caso, in considerazione del non superamento dei limiti indicati dall'art. 2435-bis del c.c., l'ente può essere ricondotto - ai fini dell'applicazione dei criteri di valutazione - alla categoria delle società e imprese soggette alla redazione del bilancio in forma abbreviata, fermo restando la natura giuridica non commerciale pubblica, come disciplinato dallo stesso articolo 2435-bis del c.c. e di conseguenza alle deroghe applicabili.

Tenuto conto di tutto quanto sopra esposto, in particolare, derivano le seguenti specifiche scelte:

- in calce allo stato patrimoniale non sono stati indicati i conti d'ordine e laddove necessaria l'informativa, la stessa è stata inserita nella presente nota integrativa;
- la nota integrativa, pur non rientrando nell'obbligatorietà (secondo il rigido presupposto ed impostazione delle norme civilistiche), è stata predisposta, in conformità all'impostazione degli esercizi precedenti derivante dalle indicazioni del regolamento di contabilità in vigore, con generica ispirazione al contenuto previsto dall'art. 2427 del c.c., ma non in perfetta adesione alle prescrizioni ivi contenute, ritenendo comunque opportuno ciò ai fini della migliore informativa esterna.

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

I dati iscritti nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2017 vengono confrontati ed analizzati con riferimento ai valori risultanti dal bilancio chiuso al 31 Dicembre 2016.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

La valutazione delle voci di bilancio si ispira 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 del codice civile, tenuto conto di quanto precede.

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).



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio, avvalendosi delle facoltà previste dall'art. 2435-bis del medesimo c.c., sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
<b>Immobilizzazioni</b>	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA se ed in 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.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettifiche dei corrispondenti fondi di ammortamento. I fabbricati iscritti rivenienti dalla trasformazione dell'IPAB sono stati valutati al valore catastale ICI non potendo disporre del relativo costo storico di acquisizione. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi, in genere, a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<b>Titoli</b>	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
<b>Partecipazioni</b>	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.
<b>Strumenti Finanziari Derivati</b>	L'art. 2426, punto 11-bis, c.c. prevede che gli strumenti finanziari derivati anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono iscritti al <i>fair value</i> . Verificata, la sussistenza e in tal caso la natura e le caratteristiche dello strumento finanziario (di copertura o di investimento), nonché la rilevanza delle variazioni economiche che ne possono derivare, le eventuali variazioni del <i>fair value</i> sono imputate al conto economico.
<b>Rimanenze</b>	Sono iscritte al valore di acquisto desumibile dalle relative fatture con applicazione del costo medio ponderato.
<b>Crediti</b>	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.
<b>Disponibilità liquide</b>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
<b>Patrimonio Netto</b>	L'ammortamento dei cespiti acquistati mediante contributi in conto capitale e/o conto impianti viene sterilizzato mediante utilizzo del contributo relativo derivante dai risconti passivi. L'ammortamento dei beni acquisiti al momento della costituzione dell'Ente tramite trasformazione e successivo impianto scritture economico patrimoniali, viene sterilizzato tramite l'utilizzo delle riserve collocate nel Fondo di Dotazione.
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	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.
<b>Trattamento fine rapporto</b>	Non risulta iscritto per la particolare modalità di gestione del personale assicurato nella gestione INPDAP
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Ricavi e costi</b>	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

	economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
<b>Imposte sul reddito</b>	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
<b>Conti d'ordine</b>	Sono indicati con commento e illustrazione nella presente nota integrativa. Risulta iscritto un conto d'ordine conseguente agli impegni e garanzie ipotecarie connesse con l'assunzione del mutuo nel corso dell'anno 2010
<b>Criteri di rettifica</b>	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.

In proposito, laddove esistenti, i crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera:

- sarebbero iscrivibili in base ai cambi in vigore alla data di effettuazione;
- sarebbero allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio;
- 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 indicate al loro valore contrattuale sono indicati con commento nel seguito della presente nota integrativa.

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

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento.

Non si tiene conto dei rischi di natura remota, salvo che non abbiano costituito debiti alla data di istituzione della contabilità generale.

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ipoteca Mutuo BancAsciano	500.000,00	500.000,00	0
<b>TOTALE GARANZIE</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0</b>

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 assoluta importanza per la completezza dei dati utili alla valutazione dello stato patrimoniale.

Nel caso in specie risultano impegni dell'Ente nei confronti della Banca che ha concesso il mutuo con iscrizione di ipoteca sull'immobile di proprietà dell'Ente.

### DATI SULL'OCCUPAZIONE

Le tabelle che seguono indicano il personale dipendente alla data di chiusura del bilancio distinto per servizio e profilo professionale (posizioni di ruolo, incarichi a tempo determinato ed incarichi interinali), con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.



# Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

## AREA SERVIZI AMMINISTRATIVI FINANZIARI E GENERALI

Unità Operative / Servizi	PROFILO PROFESSIONALE	Dotazione organica al 31.12.2017			TOTALI AL 31.12.2016
		N. posti coperti posizione di RUOLO	N. posti ricoperti incarichi t.d. e/o interinale	TOTALI	
U.O. Segreteria – Personale – Contabilità	ISTRUTTORE DIRETTIVO (D1/D3) (attività amm.va ripartita tra i diversi servizi)	n. 1 **	=	n. 1	N.1
U.O. Segreteria – Personale – Contabilità	ISTRUTTORE C1/C5 (attività per servizi RSA Torrita)	n.1 (pensionamento al 30/09/2017)	=	n. 1	N.1
U.O. Segreteria – Personale – Contabilità	ISTRUTTORE C1/C1 (attività amm.va ripartita tra i diversi servizi)	n. 1 **	=	n.1	N.1
U.O. Servizi Generali	COLLABORATORE PROF.LE B3/B5) MANUTENTORE (attività manutnetiva ripartita tra le sedi Sinalunga e Torrita serv. Istituto)	n. 1 **	=	n. 1	N.1
U.O. Servizi Generali	ESECUTORE B1/B4 (addetto SERVIZIO CUCINA sede Sinalunga)	n. 1 *	n. 2	n. 3	N.3
U.O. Servizi Generali	ESECUTORE (addetto servizio Lavanderia)	n. 1 (B1/B4) sede SINALUNGA n. 1 (B1/B1) sede TORRITA DI SIENA	=	n. 1  n.1	N.1  N.1
<b>TOTALI</b>		<b>n. 7</b>	<b>n. 2</b>	<b>n. 9</b>	<b>N.9</b>

## AREA SERVIZI ASSISTENZIALI (due sedi operative)

R.S.A. – RA –C.D. SINALNUGA e R.S.A TORRITA DI SIENA

Unità Operative/ SERVIZI	Profilo Professionale	Dotazione organica al 31.12.2017					Totali al 31.12.2016	
		N. posti coperti posizione di RUOLO nelle 2 sedi (assegnazioni solo operative)			N. posti coperti incarichi t.d./servizi interninali per garanzia standard servizi ass.za Reg.to RT 15/R		TOTALI RUOLO e Incarichi	
		SINALUNGA	TORRITA	TOTALI RUOLO	Sinalunga	Torrita		
UO. Servizi Assistenziali Servizio	INFFERMIERE (Cat. C.1)	n. 1 part-time 24/36	n. 3	n. 6	n. 2	n. 2	<b>N. 10</b>	n. 8



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

Infermieristico		<b>n. 2</b>						
<b>UO. Servizi Assistenziali</b> Servizio Riabilitazione	FISIOTERAPISTA (C.1)	=	<b>n. 1</b>	<b>n. 1</b>	<b>n. 1</b> p.time 18/36	=	<b>N.2</b>	<i>n. 2</i>
<b>UO. Servizi Assistenziali</b> Servizio Animazione	ANIMATORE (C.1)	<b>n. 1</b> part-time 18/36	<b>n. 1</b> part-time 24/36	<b>n. 2</b>	=	=	<b>N.2</b>	<i>n. 2</i>
<b>UO. Servizi Assistenziali</b> Servizio Assistenza di base	ESECUTORE Socio Assistenziale (B.1)	<b>n. 5</b>	<b>n. 7</b> di cui n. 2 part-time	<b>n.12</b>	<b>n. 6</b>	<b>n. 5</b>	<b>N. 23</b>	<i>n. 23</i>
<b>TOTALI</b>		<b>9</b>	<b>12</b>	<b>21</b>	<b>10</b>	<b>7</b>	<b>37</b>	<b>35</b>

### Servizio FARMACIA COMUNALE N. 1 SINALUNGA servizio trasferito per la gestione dal Comune di Sinalunga

Unità Operative / Servizi	PROFILO PROFESSIONALE	Dotazione organica al 31.12.2017			TOTALI AL 31.12.2016
		N. posti coperti posizione di RUOLO	N. posti coperti incarichi t.d.	TOTALI	
<b>U.O. Servizio FARMACIA</b>	FUNZIONARIO – FARMACISTA (D3/D6)	<b>n. 1</b>	=	<b>n. 1</b>	<i>n. 1</i>
<b>U.O. Servizio FARMACIA</b>	FUNZIONARIO – FARMACISTA (D.3/D3)	<b>n. 2 *</b>	<b>n. 1</b> part-time 24/36	<b>n. 3</b>	<i>n. 2</i>
<b>U.O. Servizio FARMACIA</b>	COLLABORATORE PROFESSIONALE (B3/B7)	<b>n. 1</b> part/time 30/36	=	<b>n. 1</b>	<i>n. 1</i>
<b>U.O. Servizio FARMACIA</b>	ESECUTORE (B1/B4)	<b>n. 1</b>	=	<b>n. 1</b>	<i>n. 1</i>
<b>TOTALI</b>		<b>n. 5</b>	<b>n.1</b>		
<b>TOTALE</b>				<b>N. 6</b>	<b>N. 5</b>

### Servizio FARMACIA COMUNALE N. 2 SINALUNGA servizio trasferito per la gestione dal Comune di Sinalunga

Unità Operative	PROFILO PROFESSIONALE	Dotazione organica al 31.12.2017	TOTALI AL 31.12.2016
-----------------	-----------------------	-------------------------------------	----------------------------



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

/ Servizi		N. posti coperti posizione di RUOLO	N. posti coperti con incarico t.d.	TOTALI	
U.O. Servizio FARMACIA	FUNZIONARIO – FARMACISTA (D.3/D3)	n. 2 <i>a seguito di concorso pubblico espletato nel novembre 2016</i>	n. 2 <i>a seguito di concorso pubblico espletato nel novembre 2016</i>	n. 4	=
<b>TOTALI</b>		<b>n. 2</b>	<b>n.2</b>		
<b>TOTALE</b>				<b>N. 4</b>	<b>=</b>

### Servizio ASSISTENZA DOMICILIARE

servizio trasferito per la gestione dal Comune di Sinalunga

Unità Operative / Servizi	PROFILO PROFESSIONALE	Dotazione organica al 31.12.2017			TOTALI AL 31.12.2016
		N. posti coperti posizione di RUOLO	N. posti ricoperti incarichi t.d.	TOTALI	
U.O. Servizio Assistenza Domiciliare	Collaboratore Professionale (COORDINATORE SERVIZIO)	1	=	n. 1	n. 1
U.O. Servizio Assistenza Domiciliare	Esecutore Assistente Domiciliare	1	=	n. 1	n. 1
<b>TOTALI</b>		<b>n. 2</b>	<b>=</b>	<b>n. 2</b>	
<b>TOTALE</b>				<b>N. 2</b>	<b>N. 2</b>

Le unità totali di personale in servizio al 31 dicembre 2017 **in posizione di ruolo è pari a n. 37** unità alle quali si integrano posti coperti con incarichi in relazione alle diverse fattispecie per garantire i servizi d'istituto nel dettaglio di cui alle rispettive tabelle.

Le posizioni apicali al 31 dicembre 2017 risultano modificate come di seguito:

- Responsabilità dell'Area Servizi Amministrativi, Finanziari e Generali, e del Servizio A.D. conferita con utilizzo del "comando" full-time a un Funzionario dipendente dell'Azienda USL Toscana sud est fino al 16/10/2018;
- Responsabilità dell'Area Servizi Assistenziali e del Servizio Farmacia dal 1 giugno 2016 affidata a funzionario già inserito nel servizio Farmacia (vedi tabella).

### ATTIVITÀ

#### A) IMMOBILIZZAZIONI

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0,00	0,00	0,00





## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

### Costi d'impianto e d'ampliamento.

Descrizione	Importo
Costo storico	0
Rivalutazioni esercizi precedenti	0
Svalutazioni esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>0</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>0</b>

### Costi di ricerca e sviluppo

Descrizione	Importo
Costo storico	0
Rivalutazioni esercizi precedenti	0
Svalutazioni esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>0</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>0</b>

### Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	0
Rivalutazioni esercizi precedenti	0
Svalutazioni esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>0</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>0</b>

### Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	0
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>0</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0





## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>0</b>

Altre (migliorie su beni di terzi)

Descrizione	Importo
Costo storico	0
Rivalutazioni esercizi precedenti	0
Svalutazioni esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>0</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>0</b>

### *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	20%
Costi di ricerca e sviluppo	20%

### **II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
447.129,38	472.279,19	- 25.149,81

### *Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate*

Terreni	0 %
Fabbricati indisponibili	3 %
Fabbricati disponibili	0 %
Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	3 %
Impianti e macchinari sanitari	12,5 %
Impianti e macchinari economici	20 %



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

Attrezzature sanitarie e scientifiche	40 %
Mobili e arredi ad uso sanitario	10 %
Mobili e arredi ad uso non sanitario	12 %
Automezzi	25 %
Altri beni	25 %

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 senza riduzione del 50% anche nel primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione.

### Terreni

Descrizione	Importo
Costo storico	358,40
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>358,40</b>
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
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>358,40</b>

Si tratta dei terreni derivanti dalla ex IPAB che risultano iscritti sulla base del valore della rendita catastale (reddito dominicale) rivalutata.

### Fabbricati non disponibili

Descrizione	Importo
Costo storico	1.237.367,40
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	855.862,43
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>417.504,97</b>
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	15.892,91
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>401.612,06</b>



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

Si tratta del fabbricato derivante dall'ex IPAB utilizzato per lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'ente nel settore RSA di Sinalunga.

Il valore dello stesso viene sottoposto all'ammortamento ivi compreso le eventuali spese sostenute per la manutenzione straordinaria incrementativa a decorrere dall'esercizio.

I fabbricati indisponibili (strumentali all'attività della RSA di Sinalunga) sono stati rilevati presumendo, tenuto conto della loro vetustà, che il fondo di ammortamento, per effetto di ammortamenti teorici già maturati in base al tempo, avesse già coperto il relativo costo storico od il valore convenzionale di iscrizione.

Nel corso dell'esercizio sono ci sono stati incrementi come emerge dal prospetto.

### Impianti e macchinari sanitari

Descrizione	Importo
Costo storico	18.274,68
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	17.635,11
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>639,57</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	787,94
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	894,51
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>533,00</b>

Si tratta di attrezzatura specifica utilizzata nella attività della RSA in gran parte acquistata con utilizzo di specifici contributi da parte di privati donatori.

Il decremento di € 787,94 intervenuto nel fondo ammortamento impianti e macchinari sanitari è dovuto alla rettifica del relativo valore per adeguamento alle risultanze della gestione inventariale patrimoniale alla data medesima.

### Impianti e macchinari economici

Descrizione	Importo
Costo storico	48.796,50
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	46.822,47
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>1.974,03</b>
Acquisizione dell'esercizio	3.050,00
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	869,01



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>4.155,02</b>
----------------------------	-----------------

Si tratta di apparecchiature ed attrezzature elettroniche in uso per le attività amministrative dell'ente.

L'ammortamento dei suddetti beni viene calcolato, sul valore storico dei beni per i quali non risulta già ultimato il processo di ammortamento teorico, tenuto conto ed a valere sul residuo ancora da ammortizzare.

### Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Costo storico	19.910,21
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	19.910,21
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>0</b>
Acquisizione dell'esercizio	
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
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>0</b>

Si tratta di attrezzature occorrenti per l'espletamento di servizi sanitari e fisioterapici.

### Mobili e arredi ad uso sanitario

Descrizione	Importo
Costo storico	145.313,84
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	94.386,90
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>50.926,94</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione e rettifica)	346,49
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	11.406,24
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>39.867,19</b>

Si tratta di attrezzatura generica in uso alla RSA, in particolare per la Farmacia, la cucina ed il servizio agli ospiti.

Il decremento di euro 346,49 intervenuto nel fondo ammortamento mobili e arredi ad uso sanitario è dovuto alla rettifica del relativo valore per adeguamento alle risultanze della gestione inventariale patrimoniale alla data medesima.



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

### Mobili e arredi ad uso non sanitario

Descrizione	Importo
Costo storico	9.342,50
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	8.467,22
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>875,28</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione e rettifica)	18,87
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	290,44
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>603,71</b>

Si tratta di arredi per ufficio ed armadietti spogliatoio per il personale della RSA. L'ammortamento dei suddetti beni viene calcolato, sul valore storico dei beni per i quali non risulta già ultimato il processo di ammortamento teorico, tenuto conto ed a valere sul residuo ancora da ammortizzare.

Il decremento di euro 18,87 intervenuto nel fondo ammortamento mobili e arredi ad uso non sanitario è dovuto alla rettifica del relativo valore per adeguamento alle risultanze della gestione inventariale patrimoniale alla data medesima.

### Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	13.900,00
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	13.900,00
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>0</b>
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
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>0</b>

Si tratta una autovettura per trasporto di persone Fiat Doblò acquistata con il contributo di privati donatori il cui costo risulta totalmente ammortizzato.

### Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	31.327,84
Rivalutazione esercizi precedenti	0



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

Ammortamenti esercizi precedenti	31.327,84
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>0</b>
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
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>0</b>

Si tratta di attrezzatura generica in uso alle RSA, in particolare per la cucina ed il servizio agli ospiti. L'ammortamento dei suddetti beni viene calcolato, sul valore storico dei beni per i quali non risulta già ultimato il processo di ammortamento teorico, tenuto conto ed a valere sul residuo ancora da ammortizzare.

### Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>0</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>0</b>

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0,00	18.735,00	18.735,00

#### Descrizione

Crediti	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
	0	18.735,00	0	18.735,00

Il saldo di €. 18.735,00 è rappresentato dal deposito cauzionale relativo al contratto di locazione dell'immobile adibito alla nuova Farmacia Comunale, stipulato con la società CES Impianti S.r.l in data 06/11/2017. Il contratto è stato registrato all'Ufficio Territoriale dell'Agenzia delle Entrate di Arezzo il 15/11/2017 al n. 6705 Serie 3T.

Titoli	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Partecipazioni	0	0	0	0
Titoli a cauzione	0	0	0	0
Titoli in garanzia	0	0	0	0
Altri titoli	0	0	0	0



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

### B) ATTIVO CIRCOLANTE

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.729.716,63	1.086.650,03	643.066,60

#### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
196.563,75	135.670,13	60.893,62

Di seguito il dettaglio delle rimanenze:

Descrizione conto	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Magazzino Farmacia	188.441,81	122.130,01	66.311,80
Magazzino RSA	8.121,94	13.540,12	-5.418,18
<b>TOTALE</b>	<b>196.563,75</b>	<b>135.670,13</b>	<b>60.893,62</b>

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.521.133,55	940.562,69	580.570,86

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	0	0	0	0
Verso Comuni	181.517,60	0	0	181.517,60
Verso Aziende Sanitarie pubbliche di Area Vasta	551.116,03	0	0	551.116,03
Verso Aziende Sanitarie pubbliche Regione Toscana fuori area vasta	0	0	0	0
Verso Aziende Sanitarie pubbliche altre Regioni	0	0	0	0
Verso Clienti	178.152,23	0	0	178.152,23
Verso Erario	170.178,00	0	0	170.178,00
Verso fornitori	12.948,81	0	0	12.948,81
Fatture da emettere	427.220,88	0	0	427.220,88
<b>Totale</b>	<b>1.521.133,55</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.521.133,55</b>

#### III. Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	0	0





## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

Non risultano iscritte attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni.

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
12.019,33	10.417,21	1.602,12

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	31/12/2017	31/12/2016
Denaro e altri valori in cassa	313,42	328,42
Denaro e altri valori in cassa farmacia e tickets	10.705,91	9.088,79
<b>Subtotale Denaro e altri valori in cassa</b>	<b>11.019,33</b>	<b>9.417,21</b>
Istituto Cassiere BancAsciano	0	0
<b>Subtotale Istituto Cassiere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cassa Economale	1.000,00	1.000,00
<b>Subtotale cassa economale</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>12.019,33</b>	<b>10.417,21</b>

### C) RATEI E RISCONTI

#### Ratei attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	0	0

#### Risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
21.260,57	22.163,55	-902,98

Si tratta di costi sostenuti anticipatamente rispetto al periodo di competenza che si colloca a cavallo di anno e quindi necessita la relativa sospensione attraverso l'iscrizione del risconto attivo; in concreto si tratta di risconti per le assicurazioni e per la tassa di proprietà del veicolo.

### PASSIVITÀ

#### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
-211.272,07	- 220.903,09	-9.631,02

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
I. Finanziamenti per investimenti	99.185,41	0	4.717,95	94.467,46
II. Altre riserve				



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

III. Fondo di dotazione				
1.fondo di dotazione	136.508,78	0	0	136.508,78
2.riserve di utili indisponibili				
3.altre riserve di utili				
IV. Contributi per ripiano perdite				
V. Utili (perdite) portati a nuovo	-477.575,12	20.977,84		-456.597,28
VI. Utile (perdita) dell'esercizio	20.977,84		6.628,87	14.348,97
	<b>-220.903,09</b>	<b>20.977,84</b>	<b>11.346,82</b>	<b>-211.272,07</b>

La voce negativa che incide pesantemente nella determinazione del valore del patrimonio netto e che lo rende complessivamente negativo, è generata dai risultati degli esercizi precedenti in perdita per gli esercizi dal 2009 al 2011 e 2015, mitigata solo in parte dagli utili maturati negli esercizi dal 2012 al 2014, 2016 e 2017.

Le perdite hanno eroso completamente il fondo di dotazione, nonché le risorse dei contributi e finanziamenti per gli investimenti che potranno essere via via recuperate attraverso la realizzazione di utili di esercizio, nonché dall'utilizzo, tramite il processo di sterilizzazione, (a carico delle voci relative).

La voce finanziamenti per investimenti è costituita da contributi ricevuti dall'ente, nel corso di anni precedenti, che sono stati 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).

Con tale procedimento il costo a carico del conto economico viene ridotto in modo trasparente della quota di copertura del relativo costo derivante dal finanziamento / contributo dedicato ottenuto.

### B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
253.971,57	220.275,98	33.695,59

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Fondi per rischi	129.741,00	8.691,79	0	138.432,79
Fondo oneri accessori personale comando	7.566,34	2.429,61	0	9.995,95
Fondo accantonamento ferie personale-banca ore	54.618,64	22.574,19	0	77.192,83
Fondo accantonamento oneri personale dipendente	10.000,00	0	0	10.000,00
Fondi rischi spese arretrate	18.350,00	0	0	18.350,00
<b>TOTALE</b>	<b>220.275,98</b>	<b>33.695,59</b>	<b>0</b>	<b>253.971,57</b>

In generale le diverse poste di "accantonamenti" sono state negli anni iscritte 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 2017 sono state rilevate variazioni rispetto ai fondi derivanti dagli



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

accantonamenti degli esercizi precedenti, da ricondurre a:

- copertura rischi da insolvenza rette utenti;
- finanziamento per la parte di competenza del fondo rischi ed oneri relativi al costo della retribuzione accessoria e relativi oneri dovuti per il personale di terzi in comando presso l'ente;
- costo di competenza banca ore e ferie residue non godute, al netto degli utilizzi, oltre ad accantonamenti per presumibili oneri connessi con i rinnovi contrattuali approvati nell'anno in corso con conseguente determinazione di oneri per arretrati.

Di tutte le poste viene conservato agli atti dettaglio esplicativo e dimostrativo.

### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0,00	0,00	0,00

Non risulta personale dell'ente assunto nella gestione TFR trattandosi in tutti i casi di rapporti di lavoro con TFS gestione INPS (ex INPDAP ed ex Inadel).

### D) DEBITI

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.992.442,08	1.393.119,88	599.322,20

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	17.002,81	72.397,45	38.987,81	128.388,07
Debiti verso Istituto cassiere	0	0	0	0
Regione	0	0	0	0
Comune Sinalunga	48.061,49	0	0	48.061,49
Comune Torrita di Siena	0	0	0	0
Aziende sanitarie pubbliche	0	0	0	0
Fornitori	564.196,78	0	0	564.196,78
Fornitori (fatture da ricevere)	557.233,51	0	0	557.233,51
Debiti tributari	378.237,74	0	0	378.237,74
Debiti verso Istituti di previdenza	56.538,84	0	0	56.538,84
Altri debiti	259.785,65	0	0	259.785,65
<b>TOTALI</b>	<b>1.881.056,82</b>	<b>72.397,45</b>	<b>38.987,81</b>	<b>1.992.442,08</b>

Per un ulteriore dettaglio sulla composizione delle voci dei debiti si rimanda al bilancio nella versione analitica.

### E) RATEI E RISCONTI

**Ratei passivi**



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0,00	0,00	0,00

### Risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
181.700,00	188.600,00	- 6.900,00

I risconti passivi sono così composti:

Descrizione	Importo
Risconti passivi contributo Bernabei	0
Risconti passivi contributo Alzheimer Fondazione MPS	181.700,00
<i>Totale</i>	181.700,00

Tale importo è riferito al valore del contributo complessivamente riconosciuto dalla Fondazione MPS per l'investimento nel modulo Alzheimer, esposto nell'ammontare residuo dell'esercizio in esame, in relazione alla quota da sottoporre al procedimento di sterilizzazione.

Gli utilizzi fra i ricavi corrispondono alla quota di ammortamento imputata a valere sui beni strumentali, per la parte che ha concorso nell'esercizio in esame alla formazione del risultato in quanto di competenza per il principio di correlazione economica.

## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Descrizione	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
Contributi in c/esercizio	44.083,00	172.154,00	-128.071,00
Proventi e ricavi vendite prestazioni	5.120.509,24	4.704.645,36	415.863,88
Concorsi recuperi e rimborsi	61.515,93	7.651,83	53.864,10
Costi capitalizzati	11.617,95	11.617,95	0
<b>TOTALE</b>	<b>5.237.726,12</b>	<b>4.896.069,14</b>	<b>341.656,98</b>

### CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Soggetto erogatore	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Regione	0	0	0
Comune Sinalunga	21.009,00	21.009,00	0
Province	0	0	0
Altri Enti Pubblici	20.998,00	150.000,00	-129.002,00



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

Privati	2.076,00	1.145,00	931,00
<b>TOTALE</b>	<b>44.083,00</b>	<b>172.154,00</b>	<b>-128.071,00</b>

Il dato più evidente della variazione esercizio 2017, rispetto a quello 2016, si caratterizza per la mancanza del contributo in conto gestione trasferito dalla Società della Salute Valdichiana a seguito dell'approvazione del rendiconto Progetto finanziato dalla Fondazione Monte dei Paschi di Siena a compartecipazione costi servizio Centro Diurno, pari a € 150.000.

Il contributo della Regione Toscana di € 20.998,00 si riferisce al progetto sperimentale "I Luoghi dell'Habitare", DGRT n. 594/2014.

I contributi dei privati sono riferiti alla sponsorizzazione dell'Istituto cassiere – 1.000 € annui – e da donazioni di privati cittadini.

### PROVENTI E RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di ricavi in funzione delle prestazioni erogate per i servizi d'Istituto dell'Azienda

PRESTAZIONI RSA	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Quota sociale RA Sinalunga	93.503,01	125.552,58	- 32.049,57
Quota sociale RSA Sinalunga	420.553,91	407.831,92	12.721,99
Quota sanitaria (RSA Sinalunga)	465.545,36	413.537,28	52.008,08
Quota sociale (RSA Torrita di Siena)	712.912,24	765.451,56	-52.539,32
Quota sanitaria (RSA Torrita di Siena)	739.492,88	777.579,84	-38.086,96
Proventi servizio centro diurno quota sociale	33.000,00	37.950,00	-4.950,00
Proventi centro diurno quota sanitaria	38.421,36	42.784,57	-4.363,21
Proventi servizi RSA fuori convenzione Sinalunga	311.471,88	200.180,00	111.291,88
Proventi servizi RSA fuori convenzione Torrita	68.765,00	31.110,00	37.655,00
<b>TOTALE PRESTAZIONI RSA/RA/CD</b>	<b>2.883.665,64</b>	<b>2.801.977,75</b>	<b>81.687,89</b>

PROGETTO VITA INDIPENDENTE	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Quota sociale appartamento	43.456,32	0	43.456,32
Quota sanitaria appartamento	144.873,36	0	144.873,36
<b>TOTALE</b>	<b>188.329,68</b>	<b>0</b>	<b>188.329,68</b>

PRESTAZIONI CONTRATTI SERVIZIO	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Ricavi Farmacia 1	1.413.734,11	1.389.427,13	24.306,98
Ricavi farmacia 2	127.299,62	0	127.299,62
Proventi Servizio Assistenza Domiciliare	224.157,40	218.312,61	5.844,79
Proventi Servizio Mensa scolastica	252.971,67	262.647,09	- 9.675,42
<b>TOTALE RICAVI Contratti Servizio</b>	<b>2.018.162,80</b>	<b>1.870.386,83</b>	<b>147.775,97</b>
Altri proventi e ricavi diversi (recupero bolli, abboni ecc.)	4.602,42	6.233,18	- 1.630,76
Proventi rimborso spese trasporto Centro diurno (totale rimb. ASL)	25.748,70	26.047,60	- 298,90
<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>5.120.509,24</b>	<b>4.704.645,36</b>	<b>415.863,88</b>



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

Il dato finale di scostamento dei ricavi per le attività istituzionali dei servizi residenziali e semiresidenziali nelle due sedi operative, evidenzia un ottimo risultato nel corso dell'anno 2017 relativamente alla copertura dei posti in regime "privato", con un trend positivo rispetto al 2016 che già migliorava nettamente le performance degli anni precedenti. Per quanto riguarda la copertura dei posti in regime di "convenzione", si registra un incremento per la RSA di Sinalunga ed una diminuzione per la RSA di Torrita di Siena, dove però i posti convenzionati erano n. 41 su n. 42. Su quest'ultimo dato incide la piena operatività del regime della "libera scelta", in conseguenza di ciò la copertura dei posti già oggetto delle convenzioni non è totalmente garantita dalla nuova modalità di gestione dei titoli di acquisto nella Zona Valdichiana. Rileva comunque la percentuale di occupazione dei p.l. che è vicina al 100%.

Residenza Assistita per autosufficienti e Centro Diurno N.A. registrano, invece, un decremento che nel caso della RA è dovuto alla diminuzione dei posti autorizzati in seguito alla modifica dell'autorizzazione, da 10 p.l. a 4, determinato anche dall'aggravarsi delle condizioni di salute di alcuni ospiti che inizialmente autosufficienti sono progressivamente "scivolati" verso la non autosufficienza, oltre che da una più generale mancanza di domanda per questo tipo di tipologia assistenziale. Per il Centro Diurno si tratta di un modesto decremento dovuto a motivazioni di carattere fisiologico.

La voce significativa della quale si deve dare conto è quella dei ricavi del Servizio Farmacia, che sono in aumento rispetto all'anno precedente e non solo per l'apertura della nuova sede della Farmacia comunale n. 2, avvenuta per altro alla fine dell'anno.

Gli altri dati dei ricavi dei servizi gestiti per conto del Comune di Sinalunga – Servizio Mensa e Servizio Assistenza domiciliare – di fatto trovano esatta compensazione tra ricavi/costi alla luce delle attuali convenzioni di gestione.

Si è dato conto anche dei ricavi derivanti dall'attivazione nel mese di aprile Progetto sperimentale "I Luoghi dell'Habitare", ma anche in questo caso si tratta di importi che trovano compensazione, per altro parziale, con i costi a carico dell'ente per effetto del progetto stesso condiviso con il soggetto gestore.

### CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di ricavi ottenuti da rimborsi e recuperi

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Rimborsi da Province	0	0	0
Rimborsi da INAIL (dipendenti)	4.652,36	3.926,68	725,68
Altri recuperi e rimborsi ex proventi straordinari	56.863,57	3.725,15	53.138,42
<b>TOTALE</b>	<b>61.515,93</b>	<b>7.651,83</b>	<b>53.864,10</b>

### RICAVI PER COSTI CAPITALIZZATI

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

RICAVI PER COSTI CAPITALIZZATI	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Costruzioni in economia	0	0	0
Utilizzo contributi in c/impianti anni preced.	11.617,95	11.617,95	0



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

Utilizzo contributi in c/impianti anno corrente	0	0	0
Altri	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>11.617,95</b>	<b>11.617,95</b>	<b>0</b>

### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
ACQUISTI DI BENI	1.311.885,99	1.168.254,91	143.631,08
ACQUISTI DI SERVIZI	1.940.450,25	1.813.877,05	126.573,20
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	25.585,29	27.788,54	-2.203,25
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	160.416,63	83.637,17	76.779,46
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-60.893,62	- 8.745,85	-52.147,77

Per le voci che precedono si veda il dettaglio analitico riportato nel relativo conto economico.

### COSTI PER IL PERSONALE ASSEGNATO AI DIVERSI SERVIZI

PERSONALE assegnato alle diverse sedi e servizi	Bilancio di ESERCIZIO 2017	Bilancio di ESERCIZIO 2016	SCOSTAMENTI Esercizio 2016 Esercizio 2017
<b>R.S.A./R.A./C.D. Sinalunga</b> (servizio ass.za – cucina)	<b>620.394,22</b>	<b>605.924,25</b>	14.469,97
<b>RSA Torrita di Siena</b> (servizio assistenza)	<b>571.311,08</b>	<b>623.390,30</b>	- 52.079,22*
<b>Farmacia Comunale n. 1</b>	<b>227.085,77</b>	<b>197.549,34</b>	29.536,43
<b>Farmacia Comunale n. 2</b>	<b>18.211,55</b>	=	18.211,55
<b>Assistenza domiciliare</b>	<b>53.041,08</b>	<b>53.370,66</b>	- 329,58
<b>Amministrazione</b> (personale dipendente - manutentore)*	<b>121.733,14</b>	<b>67.166,88</b>	54.566,26*
<b>Amministrazione</b> (personale comandato – responsabile PO)	<b>34.238,45</b>	<b>29.261,04</b>	4.977,41

\*Si fa presente che la tabella riferita all'esercizio 2016 prendeva come riferimento dei dati che si è ritenuto opportuno modificare, in primo luogo le due unità di personale amministrativo assegnate alla sede di Torrita venivano conteggiate con il personale del servizio di assistenza ivi operante. In realtà, prestando un servizio amministrativo per l'ente è sembrato più giustificato inserirle nell'amministrazione. Così come il manutentore, che è stato inserito anch'esso nel personale di riferimento dell'amministrazione e non con l'assistenza.

Si fa altresì presente che nella tabella soprastante non sono considerati € 43.393,12 riferibili a oneri che l'Azienda sopporta per tutto il personale senza riferimento ad un particolare centro di costo (per es. incentivazione di produttività, INAIL, etc.).





## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

Il risultato complessivo di esercizio di € **1.689.408,71**, come risultante dal conto economico, fa registrare un maggior costo per € **101.140,41** rispetto all'analogo dato 2016, che deriva principalmente da oneri per sostituzioni di personale assente per malattia e congedi contrattualmente normati nei servizi assistenziali residenziali nelle due sedi di RSA Sinalunga e Torrita di Siena (assistenza di base, servizio infermieristico e fisioterapia), oltre che dalle necessità del servizio farmaceutico con il ricorso ad un'ulteriore unità (interinale) ed infine dall'assunzione di n. 4 farmacisti al momento dell'apertura della nuova sede farmaceutica, sebbene ciò abbia pesato sul presente esercizio per circa un mese e mezzo.

Nella tabella che precede si riporta, per maggior chiarezza, il dettaglio dei costi del personale suddiviso nei diversi centri di costo con il confronto con il dato di esercizio 2016 (con l'avvertenza di cui sopra).

### AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Immobilizzazioni Materiali	29.353,11	28.896,53	456,58
Immobilizzazioni Immateriali	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0
<b>TOTALI</b>	<b>29.353,11</b>	<b>28.896,53</b>	<b>456,58</b>

Si veda il dettaglio analitico riportato nel relativo conto economico. Le aliquote utilizzate per l'ammortamento sono state indicate in precedenza.

### ACCANTONAMENTI TIPICI

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Accantonamenti per imposte	0	0	0
Accantonamento per rischi	8.691,79	25.000,00	-16.308,21
Altri accantonamenti	0	0	0
<i>di cui:</i>	0	0	0
- Accantonamenti per trattamento di fine rapporto	0	0	0
- Accantonamenti per oneri relativi al personale	12.193,51	55.887,19	-43.693,68
- Altri accantonamenti	0	0	0
<b>TOTALI</b>	<b>20.885,30</b>	<b>80.887,19</b>	<b>-60.001,89</b>

In merito ribadendo quanto esposto in precedenza relativamente alla illustrazione delle voci per i fondi accantonamento, si evidenzia che gli "accantonamenti per altri costi di personale" sono conseguenti al finanziamento della "banca delle ore" del personale per garantire il riconoscimento degli istituti contrattuali, di dati riferiti a ferie non ancora godute ed alla previsione di conguagli connessi a rinnovi contrattuali approvati e da erogare nel corso dell'anno 2018, il tutto per correlare l'effettivo impegno del personale al valore della produzione realizzato.

Nella voce "accantonamento per rischi" sono invece comprese le somme accantonate relative a crediti di dubbia esigibilità riferiti a ex ospiti delle strutture residenziali.

### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
- 10.376,40	- 8.715,77	-1.660,63

### Proventi Finanziari

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Interessi attivi su conto corrente bancario	1,09	16,44	- 15,35
<b>TOTALI</b>	<b>1,09</b>	<b>16,44</b>	<b>- 15,35</b>

La diminuzione rispetto all'esercizio precedente è dovuta ad una minore giacenza liquida nel conto corrente bancario durante l'esercizio.

### Oneri Finanziari

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Interessi passivi su mutui	- 3.526,32	- 3.929,31	402,99
Interessi passivi	-171,74	0	-171,74
Altri oneri finanziari e ritenute alla fonte	- 6.679,43	- 4.802,90	- 1.876,53
<b>TOTALI</b>	<b>- 10.377,49</b>	<b>- 8.732,21</b>	<b>-1.645,28</b>

Si nota una diminuzione degli oneri finanziari su mutui per la quota a carico dell'esercizio, mentre è in crescita l'ammontare degli altri oneri finanziari a breve termine.

### D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
0	0	0

### Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Rivalutazioni	0	0	0

### Svalutazioni

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Svalutazioni	0	0	0

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
95.909,09	83.511,69	12.397,40



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

IMPOSTE	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
<b>IMPOSTE CORRENTI:</b>			
IRES	12.804,00	7.183,00	5.621,00
IRAP (retributivo)	77.905,00	69.163,00	8.742,00
IRAP (comm.le)	6.109,00	3.002,00	3.107,00
Imposte sostitutive			
<b>IMPOSTE DIFFERITE (ANTICIPATE)</b>			
IRES			
IRAP DIFFERITA	-908,91	4.163,69	-5.072,60

Le imposte sono state determinate in relazione alle regole previste per gli enti non commerciali pubblici tenuto conto, per l'IRAP, della particolare disciplina applicabile in Toscana alle APSP.

L'IRES, con aliquota del 12% (aliquota ordinaria del 24% ridotta al 50% in base all'art. 6 del DPR. 601/1973), scaturisce in parte dalla tassazione dei redditi fondiari ed in parte dalla tassazione del risultato delle attività d'impresa che hanno generato un reddito tassabile.

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.

Si evidenzia che, ai sensi dell'art. 2-bis della Legge Regionale Toscana 26 Gennaio 2001 n. 2 (come integrata e modificata dall'art. 3 della L.R.T. 24 Dicembre 2008 n. 69), sul valore della produzione relativo alle attività istituzionali (metodo retributivo) l'aliquota applicabile è pari al 7,58%, mentre sul valore della produzione delle attività commerciali (metodo produttivo) l'aliquota applicabile è pari al 2,98%.

La rilevazione di imposte IRAP differite si è resa necessaria per quanto scaturente dal sistema di determinazione previsto per le attività istituzionali dall'art. 10-bis, comma 1, del Decreto Legislativo 446/1997, calcolato sulla base imponibile costituita da oneri di competenza dell'esercizio in esame che andrà a formarsi nel corso dell'esercizio successivo per effetto dello slittamento di erogazione delle retribuzioni e compensi relativi.

### ALTRE INFORMAZIONI

#### INFORMAZIONI SULLE AZIONI E STRUMENTI FINANZIARI

Si evidenzia e precisa che l'ente:

- non ha un proprio capitale di dotazione iniziale, con suddivisione in azioni, di conseguenza non vi sono informazioni da fornire in merito;
- stante la propria natura giuridica non ha emesso obbligazioni od altri strumenti finanziari;
- sempre in relazione alla propria natura giuridica non è titolare di strumenti finanziari derivati e che non possiede partecipazioni iscritte in bilancio ad un valore superiore al loro "fair value".



## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREQUANDA

### **FINANZIAMENTI DESTINATI A SPECIFICI AFFARI**

Agli effetti dell'art. 2447-decies, commi 3 e 8, del C.C. si evidenzia che l'ente non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare e non ha contratto finanziamenti relativi ad un determinato affare.

### **ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO**

L'ente non è soggetto ad attività di direzione e coordinamento da parte di altre società od enti, secondo i principi contenuti nelle norme vigenti, per cui non è necessario fornire alcuna indicazione in merito.

Si osserva infatti che il Comune di Sinalunga, nonché quelli di Torrita di Siena e Trequanda, si limitano a designare alcuni dei componenti gli organi amministrativi dell'ente e non esercitano coordinamento o direzione diretta sull'Azienda.

Il Comune di Sinalunga, in quanto sede legale svolge altresì le funzioni disciplinate dalla L.R.T n. 43/2004 istitutiva delle APSP.

### **OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE E OPERAZIONI FUORI BILANCIO**

In ossequio alle prescrizioni dell'art. 2427, numeri 22-bis e 22-ter del c.c. si evidenzia che l'ente non ha posto in essere operazioni con parti correlate che possono essere definite atipiche e/o inusuali o regolate da condizioni non normali di mercato, né operazioni e/o accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Per altre informazioni in merito al bilancio dell'esercizio ed ai provvedimenti da assumere conseguenti al risultato ottenuto si rimanda alla relazione del Consiglio di Amministrazione.

Sinalunga, 10 Settembre 2018

f.to **Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**  
**Arch. Paolo Padrini**