

A.P.S.P. "S. Giuseppe"
Via Alle Fonti, 1 – **38050 RONCEGNO TERME (TN)**
Tel. 0461764607 – fax 0461764323
Cod. Fisc. 81001630227 - Partita IVA 00989210224
E-mail: upipa.roncegno@mail.infotn.it

<p style="text-align: center;">NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO AL 31/12/2014</p>
--

Premessa

Il bilancio di esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale dell'Azienda e del risultato d'esercizio.

Attività svolte

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Giuseppe" di Roncegno Terme offre servizi socio sanitari e residenziali rivolti ad un'utenza sia in condizione di autosufficienza che in condizioni di non autosufficienza. A seguito di intervento anticongiunturale a finanziamento provinciale che ha consentito la variazione di destinazione d'uso del terzo piano dell'edificio sede dell'Azienda si è provveduto a ricavare un nucleo abitativo di otto posti letto a carattere provvisorio da utilizzare per gli ospiti interessati dalle varie fasi di cantiere afferente ai lavori di riqualificazione funzionale dell'edificio sede dell'Azienda.

Nel corso dell'esercizio 2014 ed a seguito della presentazione della domanda per il rilascio di accreditamento istituzionale per la funzione di R.S.A. (art. 12 D.P.G.P. 27.11.2000 N. 30-48/Leg) , in data 3 febbraio si è svolta in Azienda la visita di "Audit" da parte del nucleo di valutazione provinciale ai fini della verifica del possesso dei requisiti di accreditamento. Con determinazione del Dirigente il Dipartimento Salute e Solidarietà Sociale della P.A.T. nr. 48 d.d. 2.4.2014 l'Azienda ha ottenuto l'accreditamento provvisorio di un anno per la funzione residenziale di nr. 56 posti letto destinati ad ospiti non autosufficienti.

In relazione a quanto suesposto l'Azienda è provvisoriamente autorizzata all'esercizio di attività sanitaria per cinquantasei posti letto (49 p.l. accreditati e in Convenzione con l'Azienda Sanitaria Provinciale e 7 p.l. autorizzati ma non Convenzionati) e all'esercizio di quattro posti letto da destinare a casa di soggiorno per un totale complessivo di 60 posti letto . In data 7 agosto 2014 il Presidente pro tempore dell'Azienda ha richiesto l'ulteriore trasformazione di due posti letto di casa di soggiorno in due posti residenziali (r.s.a.) in quanto la percentuale annuale di occupazione di detti posti risultava da tempo inferiore alle due unità . L' autorizzazione alla trasformazione è stata concessa con Determinazione nr. 153 d.d. 3.10.2014 del Dirigente Dipartimento Salute e Solidarietà Sociale della P.A.T. , subordinando l'effettiva copertura dei due posti letto al rilascio di autorizzazione sanitaria , autorizzazione prevista nel corso della primavera 2015.

Nell'esercizio 2014, si sono registrati 40 ingressi e 37 dimissioni di ospiti a vario titolo (decesso, trasferimento in altra struttura , rientro a domicilio post trauma per i richiedenti posto letto di r.s.a. a tariffa differenziata).

La gestione degli accessi convenzionati è affidata alla U.v.m. (Unità di valutazione multidisciplinare) la quale a livello distrettuale disciplina le graduatorie ai fini dell'accesso alle varie A.p.s.p. di zona.

Un punto di qualità dell'A.p.s.p. di Roncegno Terme è, ante ingresso, il colloquio con i parenti/referenti dell'ospite. Nel corso del colloquio vengono illustrate dallo staff di direzione le peculiarità dell'Azienda tramite la consegna della carta dei Servizi e sono raccolte le prime basilari informazioni in ordine alle caratteristiche dell'ospite al fine di rendere il meno possibile disagiata il passaggio dalla propria residenza o dalle strutture provvisorie di accoglimento all'A.p.s.p.

Successivamente è redatto dall'equipe di riferimento il P.a.i. (piano di assistenza individualizzato) che individua lo stato psico-fisico-cognitivo iniziale e consente un puntuale intervento nelle fasi di mantenimento/riabilitazione delle condizioni dell'ospite. Il P.a.i. , come evidenziato dalle Direttive Provinciali, è oggetto di revisione periodica.

Punto primario di qualità dell'Azienda , oggetto di prima attivazione nel corso dell'Esercizio 2009, risulta l'invito al parente/referente dell'ospite di partecipazione al Pai con conseguente coinvolgimento del medesimo. Nel corso dell'esercizio 2013 la presenza dei parenti/referenti ai P.a.i. è stata assolutamente rilevante con contributi relazionali inerenti al proprio caro e significativa partecipazione attiva alla definizione delle problematiche e della programmazione dei successivi piani di intervento.

E' presente in Azienda dal mese di settembre 2008, in qualità di organismo consultivo, il Comitato dei parenti/referenti degli ospiti, composto da tre rappresentanti. A seguito della dimissione di due rappresentanti ci si propone la promozione del rinnovo del Comitato.

La direzione aziendale ha promosso , nell'esercizio 2014, il piano degli obiettivi rivolti al personale al fine di migliorare i servizi erogati . L'obiettivo generale assegnato a tutti i dipendenti è stato individuato nel miglioramento della collaborazione / comunicazione tra i vari comparti aziendali al fine di rendere efficace il processo organizzativo interno teso al raggiungimento di un buon clima aziendale e conseguentemente del benessere del residente. Obiettivi specifici sono stati assegnati ai comparti addetti all'assistenza dei residenti (operatori socio sanitari , infermieri e fisioterapisti) al comparto animazione , amministrativo , di cucina e manutentivo . Si sono altresì promossi incontri tra gruppi di dipendenti afferenti i vari comparti aziendali (assistenziale , infermieristico, fisioterapico, animativo e di cucina) hanno permesso di migliorare l'ambito relazionale nel rapporto interpersonale intervenendo sugli ostacoli che influenzano negativamente le relazioni all'interno del gruppo.

Per quanto concerne il personale Infermieristico si sono registrate periodiche riunioni di comparto in cui , oltre agli interscambi di valutazioni tra operatori inerenti il monitoraggio dell'attività svolta si è provveduto alla trattazione delle seguenti tematiche : - revisione del protocollo trattamento e prevenzione delle lesioni da decubito ; - valutazione periodica in ordine alla preparazione e somministrazione delle terapie con contestuale obiettivo di monitoraggio e prevenzione/ riduzione degli eventuali errori; -revisione della procedura e del monitoraggio delle infezioni alle vie urinarie ; - progetto sperimentale di utilizzo di crema specifica contro gli arrossamenti della cute c.d. "wash cream" ; - valutazione ai fini somministrazione ossigenoterapia centralizzata ; - implementazione apparecchiature da posizionare sul carrello delle emergenze.

Si è coinvolto il comparto cucina al fine di migliorare l'alimentazione da preparare agli ospiti disfagici, progetto avviato nel 2013 , con particolare attenzione alla cremosità dell'alimenti , alla loro consistenza e alla componente soggettiva del residente al fine della loro somministrazione. Si sono altresì valutate le problematiche periodiche afferenti gli ospiti con particolari patologie con lo studio di varie strategie di intervento.

Si annota altresì la regolare convocazione del comitato di direzione aziendale , convocazione volta alla tempestiva analisi delle problematiche organizzative e di interconnessione tra i vari comparti dell'azienda. Ricorrente è stata la trattazione delle problematiche attinenti la gestione del personale , problematiche estemporanee connesse alla gestione dei lavori di riqualificazione funzionale dell'edificio e connesse alla presenza delle ditte appaltatrici dei lavori , strategie afferenti la sensibilizzazione verso la comunità locale mirate ad interventi di personale volontario in struttura e l'organizzazione di incontri rivolti ai medesimi .

E' stata particolarmente gradita la riproposizione di un corso interno rivolto a tutto il personale assistenziale , comprensivo della componente fisioterapica e di animazione , inerente alla formazione pratica sui casi critici reali con riferimento alle patologie portate dagli ospiti affetti da deterioramento cognitivo .

Particolare attenzione è stata riservata ai volontari che periodicamente accedono all'Azienda . Oltre all'interscambio riferito alle attività svolte si è promosso un incontro in plenaria che ha sviluppato l'ideazione di nuove attività e promosso un corso di formazione del volontariato che ha approfondito il ruolo del volontario e la sua relazione con le persone affette da demenza oltre alla conoscenza dei principali disturbi del comportamento nella persona anziana

Per quanto riguarda il comparto animazione , l'Azienda offre un valido servizio di supporto alle attività extra assistenziali tramite la presenza di un' operatore di animazione che progetta gli interventi sia a carattere residenziale sia di collegamento con l'esterno tramite programmazione di gite, interventi a manifestazioni quali "Le Olimpiadi dell'Anziano" promossa dall'A.p.s.p. di Castello Tesino.

Nel corso dell'esercizio 2014 al comparto animazione è stato assegnato l'obiettivo di mantenere attiva la presenza dei volontari e delle associazioni locali con pianificazione delle attività e riunioni, condividendo il benessere ricreativo dell'ospite.

E' rilevante menzionare il calendario settimanale delle attivita' rivolte al residente che annotano il gruppo canto, cucina, maglia, disegno , cruciverba , attivita' manuali varie , lettura dei quotidiani , visione di film e discussione. Si è proseguito nel progetto " orto volante" nell'area verde esterna all'edificio che ha visto la partecipazione attiva di alcuni ospiti . Ad implementazione delle attivita' sopra citate al comparto fisioterapico è deputata l'organizzazione di periodiche sedute di ginnastica attiva/passiva al fine del mantenimento delle residualita' funzionali del residente.

A supporto del servizio di animazione è annualmente stipulata apposita convenzione con Cooperativa Sociale "CONSOLIDA" la quale prevede la presenza di tre operatrici che collaborano mediante azioni volte all'intrattenimento, sorveglianza , assistenza ed accompagnamento alle varie attività interne (fisioterapia, funzioni religiose, visite mediche/specialistiche, attività di gruppo).

Per quanto concerne l'aspetto spirituale , l'Azienda ha la gradita e residenziale presenza di tre religiose in rapporto di convenzione delle quali una addetta al servizio infermieristico. La componente religiosa , oltre a garantire un indispensabile supporto spirituale, assicura con cadenza periodica il servizio religioso, servizio assicurato tramite il prezioso apporto dei parroci di zona.

L'aggiornamento della situazione organizzativa in relazione al turn-over degli ospiti ed all'insorgere di nuovi bisogni socio-assistenziali è assicurata dalle partecipate e periodiche riunioni di equipe e di staff .

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto a norma dell'articolo 40 della Legge Regionale 21 settembre 2005, n. 7 "Nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona" e degli art. 10, 11 e 12 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 "Approvazione del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona".

La redazione è avvenuta in conformità ai modelli contabili approvati con deliberazione della Giunta Regionale n. 377 dd. 15/12/2006.

La nota integrativa del bilancio chiuso al 31/12/2014 è stata redatta secondo le indicazioni dell'art. 13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006.

Il richiamato articolo 13 prevede:

Bilancio al 31/12/2014

La nota integrativa deve indicare, coerentemente con quanto previsto dall'articolo 2427 del Codice Civile:

- a) i criteri di valutazione delle poste dello stato patrimoniale;
- b) i criteri seguiti nella determinazione delle quote di ammortamento, delle quote del trattamento di fine rapporto e degli accantonamenti di eventuali altri fondi;
- c) le motivazioni degli scostamenti più significativi rispetto al budget.

Criteri di valutazione

(articolo 2427, primo comma, n. 1, c.c.), (articolo 13, lettera a) e articolo 28, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.Regione n. 12/L del 13/12/2007)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle 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). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Per quanto attiene in modo specifico le valutazioni, esponiamo i criteri che sono stati adottati:

Immobilizzazioni immateriali

A seguito di "inizio lavori" di sopraelevazione e di ristrutturazione sono stati contabilizzati alla voce

"Immobilizzazione immateriali in corso ed acconti" tutti i costi relativi alle spese progettuali e relativi agli stati avanzamento lavori eseguiti fino alla data del 31/12/2014. I lavori di sopraelevazione sono stati consegnati all'Azienda nel corso dell'esercizio 2011, pertanto, a seguito dell'avvenuto accatastamento dell'immobile, si è provveduto alla collocazione della valutazione dello stesso nel conto delle immobilizzazioni materiali e nella voce fabbricati istituzionali. Relativamente all'opera di ristrutturazione i lavori sono tuttora in corso di esecuzione e pertanto non si è provveduto ad effettuare ammortamenti e scritture di rettifica relative ai contributi provinciali concessi per l'opera.

Immobilizzazioni materiali

Materiali – Beni immobili

L'immobile istituzionale di proprietà del Comune di Roncegno Terme è stato ceduto alla ex Casa di Riposo "S. Giuseppe" di Roncegno Terme con Delibera del Consiglio d'Amministrazione n. 48 d.d. 06/12/2007 avente ad oggetto "*Cessione di beni immobili di proprietà comunale alla Casa di Riposo S. Giuseppe con costituzione di vincolo sanitario*". La cessione è stata formalizzata con successiva autorizzazione da parte della G.P. e con sottoscrizione di contratto in data 31/12/2007.

Pertanto sia l'immobile istituzionale sia gli immobili già di proprietà dell'Ente sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 2, D.P.R. n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.R. n. 12/L del 13/12/2007 che prevede:

"I beni immobili realizzati o acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, quelli che siano ultimati entro un anno dalla stessa data, nonché quelli che entro lo stesso termine i Comuni trasferiscano all'Azienda a qualsiasi titolo, non sono ammortizzati e sono contabilizzati nello stato patrimoniale secondo i seguenti criteri:

- a) fabbricati: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta, moltiplicato per 3;
- b) aree fabbricabili: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta;
- c) terreni agricoli: valore determinato moltiplicando la rendita dominicale aggiornata per 75 ed il prodotto ottenuto per 5."

Materiali – Beni mobili

Sono stati contabilizzati in base a quanto previsto dall'art. 28 c. 4, D.P.R. n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.R. n. 12/L del 13/12/2007 :

"I beni mobili acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto."

Per quanto riguarda gli acquisti di beni mobili effettuati nel corso dell'esercizio 2014 sono stati ammortizzati secondo le norme civilistiche.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

L'A.P.S.P. non si avvale dello strumento della locazione finanziaria.

Crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, che corrisponde al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze finali di magazzino sono state valutate al costo specifico di acquisto, sulla base dell'inventario fisico effettuato alla chiusura dell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo d'acquisto e non sono state svalutate poiché non hanno subito perdite di valore.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è iscritto al netto della quota IPS a carico dell' INPDAP e , ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e riguardano l'IRES per i soli redditi derivanti da terreni agricoli e da fabbricati istituzionali, in quanto le attività istituzionali non sono soggette ad imposta in base all'art.74 comma 2 del DPR n. 917 d.d. 22/12/1986 (*non costituiscono esercizio dell'attività commerciale : b) l'esercizio di attività previdenziali, assistenziali e sanitarie da parte di enti pubblici istituiti esclusivamente a tal fine, comprese le azienda sanitarie locali*)

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono crediti e debiti espressi in valuta estera.

Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'Azienda.

Dati dell'occupazione. (articolo 2427, primo comma, n. 15, c.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	2,34	2,34	0
Operai	40,41	40,41	-2,42
Altri	2	2	0
TOTALI	45,75	48,17	-2,42

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Direttore	1	1	0
Infermieri	6	6	0
Infermieri in convenzione/religiosi	1,5	1,5	0
OSS/OSA/Ausiliari	30,17	29,91	+0,26
Fisioterapisti	1,5	1	+0,5
Animatori	0,83	1	-0,17
Amministrativi	2,34	2,34	0
Coordinatrice	1	1	0
Lavanderia/mensa/cucina	1	1	0
Manutentore	1	1	0
TOTALI	46,34	45,75	+0,59

Il contratto di lavoro applicato è quello del personale dell'area del comparto autonomie locali della Provincia Autonoma di Trento anno 2006 - 2009 siglato in data 22/09/2008, con successive integrazioni e modificazioni.

ATTIVO

A) Immobilizzazioni

I) Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 2.991.700,90	€ 2.480.955,19	€ 510.745,71

II) Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 7.191.046,41	€ 7.209.491,20	€ -18.444,79

Movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali (articolo 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013	Variazioni
Fabbricati abitativi in C.C. di Roncegno Terme	€ 5.124,42	€ 5.124,42	
Fabbricati Istituzionali in C.C. di Roncegno Terme (+ pertinenze)	€ 7.391.730,01	€ 7.391.730,01	
Fondo amm.to Fabbricati Istituzionali in C.C. di Roncegno Terme (+ pertinenze)	€ 658.943,26	€ 658.388,69	€ 554,57
Terreni	€ 29.197,97	€ 29.197,97	
Fondo ammortamento terreni	€ 18.278,13	€ 18.278,13	
TOTALI	€ 6.748.831,01	€ 6.749.385,58	

Macchinari

Descrizione	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013	Variazioni
Impianti generici	€ 8.904,81	€ 10.488,58	€ -1.583,77
TOTALI	€ 8.904,81	€ 10.488,58	€ -1.583,77

Attrezzature diverse

Descrizione	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013	Variazioni
Attrezzature sanitarie	€ 17.108,70	€ 15.522,53	€ 1.586,17
Attrezzatura tecnica	€ 11.376,13	€ 13.816,75	€ -2.440,62
Attrezzatura varia	€ 1.332,35	€ 1.626,48	€ -294,13
Biancheria ed effetti letterecci	€ 8.729,93	€ 11.249,60	€ -2.519,67
TOTALI	€ 38.547,11	€ 41.915,36	€ -3.668,25

Mobili e macchine d'ufficio

Descrizione	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013	Variazioni
Mobili ed arredi	€ 362.153,99	€ 375.174,42	€ -13.020,43
Macchine ufficio ord. Elettroniche	€ 6.072,65	€ 6.991,32	€ -918,67
Macchine ufficio elett. Digitali	€ 7.571,53	€ 3.658,41	€ 3.913,12
TOTALI	€ 375.798,17	€ 385.824,15	€ -10.025,98

"I beni mobili acquistati dall'APSP prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto."

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

III) Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 80.920,79	€ 80.920,79	€ 0,00

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Altre imprese	€ 826,24	€ 826,24	€ 0,00
Totale	€ 826,24	€ 826,24	€ 0,00

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione.

Trattasi di partecipazione al capitale nella Società Cooperativa U.P.I.P.A. , la cui sottoscrizione è avvenuta in base a delibera del Consiglio di Amministrazione n.21 di data 22/07/1999.

La Società si propone di coordinare l'attività dei soci e di migliorarne l'organizzazione, secondo lo spirito mutualistico al fine di consentire economie di spessa nei settori di interesse comune e per attuare una sempre migliore rispondenza dell'attività dei soci ai propri fini istituzionali.

Crediti VS/INPDAP

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Crediti vs/INPDAP	€ 80.094,55	€ 80.094,55	€ 0,00
Totale	€ 80.095,55	€ 80.095,55	€ 0,00

Sono rappresentati dai crediti vs/INPDAP per anticipi TFR concessi ai dipendenti e rappresentati dal 70% della quota di IPS (indennità premio di fine servizio).

B) Attivo circolante

I) Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
€ 11.108,48	€ 13.498,76	€ -2.390,28

Sulle merci in magazzino non sono state operate svalutazioni in quanto, per la particolare tipologia merceologica, non sono presenti problemi di obsolescenza.

Le giacenze alla data del 31 dicembre 2014 valutate applicando il metodo del costo specifico e risultano così composte:

Descrizione	Totale 31/12/2014
Scorte presidi per incontinenza	€ 4.732,84
Scorte cucina/ alimentari	€ 2.670,68
Scorte cucina/ detersivi e materiale vario	€ 1.670,78
Scorte gasolio	€ 100,00
Scorte farmaci	€ 1.784,18
Scorte diversi	€ 150,00
Totale	€ 11.108,48

II) Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
€ 358.572,10	€ 443.019,73	€ - 9.968,37

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Giuseppe" – RONCEGNO TERME (TN)

Il saldo al 31/12/2014 è così suddiviso - (articolo 2426, primo comma, n. 6, c.c.)

Descrizione	Totale
Crediti verso clienti netti	€ 258.611,75
Crediti diversi	€ 99.598,81
Crediti tributari	€ 0,00
Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	€ 342,84
Totale	€ 358.572,10

Tutti i crediti sono incassabili in Italia. - (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.)

Si precisa che L'Azienda non ha intrattenuto rapporti di natura commerciale o finanziaria in valuta e che non figurano in bilancio crediti di durata residua superiore a cinque anni.

I crediti sono valutati al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore contabile.

Crediti Verso Clienti Netti

Voce	31/12/2014
Crediti v/clienti	€ 114.885,91
Crediti v/PAT per rimborsi	€ 25.483,50
Crediti v/clienti per fatture da emettere	€ 118.242,34
(Fondo svalutazione crediti)	€ 0,00
Totale	€ 258.611,75

I crediti esposti sono iscritti al presumibile valore di realizzo

Crediti diversi

Ammontano ad € 99.598,81 e si riferiscono principalmente a:

Credito verso PAT per contributi	€ 99.000,00
Crediti diversi (tassa partecipazione concorso)	€ 598,81

La PAT riconosce all'A.P.S.P. un contributo straordinario legato a maggiori oneri di gestione per esecuzione lavori di ristrutturazione funzionale dell'edificio sede dell'Azienda.

Crediti tributari

Ammontano ad € 0,00.

Crediti Verso Enti Previdenziali e assistenziali

Ammontano ad € 342,84 corrispondente al credito v/ INAIL per maggiori contributi versati in acconto nell'esercizio 2014 e che saranno compensati in sede di liquidazione contributi INAIL anno successivo

III) Attività finanziarie non immobilizzate:

Ammontano ad € 0,00

IV) Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
€ -27.955,88	€ 174.742,19	€ -202.690,07

Descrizione	31/12/2014
Denaro e altri valori in cassa	€ 32,91
Conto Tesoreria	€ -27.988,79
Totale	€ -27.955,88

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Il conto di Tesoreria presenta un saldo passivo legato all'anticipazione della PAT per contributi inerenti i lavori di ristrutturazione del fabbricato.

C) Ratei e Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
€ 0,00	€ 548,49	€ -548,49

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

PASSIVITA'

A) Capitale di dotazione

(articolo 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, c.c.) -(articolo 28 comma 7, D.P.R. n. 4/L del 13/4/2006)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
€ 6.530.719,22	€ 6.439.765,45	€ 90.953,77

DESCRIZIONE	31/12/2014
Capitale di dotazione	€ 6.375.561,18
Fondo integrazione rette	€ 133.743,44
Riserve di utili	€ 10.460,83
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 10.953,77
Totale	€ 6.530.719,22

B) Capitale di Terzi

D) Fondi per rischi e oneri

(articolo 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Fondo per oneri	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 0
Fondo rischi	€ 13.552,23	€ 10.000,00	€ 3.552,23
Totale	€ 63.552,23	€ 60.000,00	€ 3.552,23

La variazione del conto Fondi per oneri deriva dalla implementazione del "fondo rischi diversi" per copertura rischi derivanti da lavori di ristrutturazione.

Fondo per oneri

Descrizione	Importo
Fondo rinnovo contrattuale	€ 50.000,00
Altri fondi	€ 0
Totale	€ 50.000,00

Fondo Rischi

Descrizione	Importo
Fondo rischi per controversie legali	€ 0,00
Fondo rischi diversi	€ 13.552,23
Totale	€ 13.552,23

II) Trattamento di fine rapporto

(articolo 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Fondo TFR Lordo	€ 310.298,29	€ 290.714,74	€ 19.583,55
Totale	€ 310.298,29	€ 290.714,74	€ 19.583,35

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'azienda al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto del credito presunto verso l'INPDAP pari a € 733.309,31 , girocontando il Laborfonds e l'imposta sostitutiva sul TFR.

III) Debiti

(articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
€ 3.339.818,53	€ 3.193.125,01	€ 146.693,52

I debiti sono valutati al loro valore nominale e così suddivisi: (articolo 2427, primo c. n. 6, C.C.)

Descrizione	Totale
Debiti verso fornitori	€ 223.991,96
Debiti diversi	€ 3.115.826,57
Totale	€ 3.339.818,53

Accanti e cauzioni : Ammontano ad € 0,00.

Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli eventuali sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Tutti i debiti sono di natura locale e nazionale.

Essi sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Debiti v/Fornitori	€ 186.543,32
Debiti per fatture da ricevere	€ 37.448,64
Totale	€ 223.991,96

Debiti diversi

I "debiti diversi" al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Altri debiti tributari	€ 16.656,00
Debiti verso enti previdenziali	€ 102.707,33
Debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 170.349,98
Altri debiti	€ 2.826.113,26
Totale	€ 3.339.818,53

Nel conto "altri debiti" rientra il sottoconto "debiti v/s PAT per anticipo contributi" al quale sono stati imputati gli acconti dei contributi in conto capitale derivanti da lavori di ristrutturazione (nel presente bilancio rilevati nella voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti") e che saranno contabilizzati al momento delle rendicontazione definitiva delle spese sostenute e consegna definitiva della parte di immobile soggetto di ristrutturazione.

C) Ratei e Risconti Passivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
€ 361.079,25	€ 419.571,15	€ - 58.491,90

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La quota di maggior rilevanza si riferisce alle quote di competenza dei futuri esercizi di contributi PAT per acquisto attrezzature.

Conti d'ordine

I conti d'ordine e transitori sono stati movimentati esclusivamente per i conti BILANCIO (Bilancio di apertura e Bilancio di chiusura).

Conto economico

Si riporta di seguito il bilancio consuntivo 2014 confrontato con il budget dello stesso esercizio a norma di quanto previsto dall'art. 13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006.

Sono riportate anche le differenze intervenute presentate ove possibile anche in termine di variazione percentuale di incremento o decremento.

A seguire vengono prese in esame le componenti delle singole voci approfondendo le variazioni più significative intervenute rispetto al budget.

CONTO ECONOMICO			Esercizio 2014		Differenze	
			Consuntivo	Budget	Importo	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE					
I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI		€ 2.481.291,11	€ 2.459.298,00	€ 61.123,11	2,53
	010.	RSA - CASA DI SOGGIORNO	€ 2.481.291,11	€ 2.549.298,00	€ 61.123,11	2,53
	020.	SERVIZI AGGIUNTIVI SEMIRESIDENZIALI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
IV)	INCREMENTI IMM. PER LAVORI INTERNI		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
	010.	INCREMENTO IMM. PER LAVORI INTERNI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI		€ 69.396,63	€ 39.130,00	€ 29.266,63	74,79
	010.	CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	€ 29.699,81	€ 20.000,00	€ 9.699,81	48,50
	020.	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 38.696,82	€ 19.130,00	€ 19.566,82	102,28
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		€ 2.549.684,74	€ 2.459.298,00	€ 90.389,74	
B)	COSTO DELLA PRODUZIONE					
I)	CONSUMO DI BENI E MATERIALI		€ 169.856,10	€ 205.279,00	€ 35.422,90	-17,26
	010.	ACQUISTI	€ 167.465,82	€ 205.279,00	€ 37.813,18	-18,42
	020.	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	€ 2.390,28	€ 0,00	€ 2.390,28	
II)	SERVIZI		€ 587.791,88	€ 615.205,00	€ 27.413,12	-4,46
	010.	PRESTAZ. SERVIZI DI ASSISTENZA ALLA PERS.	€ 98.859,21	€ 104.288,00	€ 5.428,79	-5,21
	020.	SERVIZI APPALTATI	€ 266.220,98	€ 267.117,00	€ 896,02	-0,34
	030.	MANUTENZIONI	€ 50.874,07	€ 57.800,00	€ 6.925,93	-11,98
	040.	UTENZE	€ 88.646,63	€ 103.400,00	€ 14.753,37	-14,27
	050.	CONSULENZE E COLLABORAZIONI	€ 55.139,29	€ 48.700,00	€ 6.439,29	13,22
	060.	ORGANI ISTITUZIONALI	€ 8.504,24	€ 10.500,00	€ 1.995,76	-19,01
	070.	SERVIZI DIVERSI	€ 19.547,46	€ 23.400,00	€ 3.852,54	-16,46
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
	010.	GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
IV)	COSTO PER IL PERSONALE		€ 1.645.908,43	€ 1.580.870,00	€ 65.038,43	4,11

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Giuseppe" – RONCEGNO TERME (TN)

	010.	SALARI E STIPENDI	€ 1.236.447,31	€ 1.176.310,00	€ 60.137,31	5,11
	020.	ONERI SOCIALI	€ 352.143,04	€ 350.540,00	€ 1.603,04	0,46
	030.	T.F.R.	€ 39.787,60	€ 37.520,00	€ 2.267,60	6,04
	040.	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	€ 17.530,48	€ 16.500,00	€ 1.030,48	6,25
	050.	ALTRI COSTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
V)		AMMORTAMENTI	€ 45.565,95	€ 42.634,00	€ 2.931,95	6,88
	010.	AMMORTAMENTI	€ 45.565,95	€ 42.634,00	€ 2.931,95	6,88
VI)		ACCANTONAMENTI	€ 90.000,00	€ 0,00	€ 90.000,00	0,00
	010.	SVALUTAZ. DEI CREDITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
	020.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	
	030.	ACCANTONAMENTO FONDO INTEGRAZIONE RETTE	€ 80.000,00	€ 0,00	€ 80.000,00	
	040.	ACCANTONAMENTO FONDO RINN.CONTRATTUALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
VII)		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 12.034,82	€ 12.510,00	€ 475,18	-3,80
	010.	ONERI DIV. DI GESTIONE	€ 12.034,82	€ 12.510,00	€ 475,18	-3,80
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			€ 2.551.157,18	€ 2.456.498,00	€ 94.659,18	
RISULTATO DELLA GESTIONE			€ 1.469,44	€ 2.800,00		
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
I)	PROVENTI FINANZIARI		€ 658,89	€ 1000,00	€ 341,11	34,11
	010.	PROVENTI FINANZIARI	€ 658,89	€ 1000,00	€ 341,11	34,11
II)	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		- € 85,23	- € 1.000,00	-€ 914,77	-91,48
	010.	INTERESSI PASSIVI	- € 85,23	- € 1.000,00	-€ 914,77	-91,48
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			€ 573,66	-€ 0,00		
D)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
	001.	PROVENTI STRAORDINARI	€ 14.325,60	€ 0,00	€ 14.325,60	0,00
	010.	PROVENTI STRAORDINARI	€ 14.325,60	€ 0,00	€ 14.325,60	0,00
	002	ONERI STRAORDINARI	€ 158,80	€ 0,00	€ 158,80	0,00
	020	ONERI STRAORDINARI	€ 158,80	€ 0,00	€ 158,80	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA			€ 14.166,80	€ 0,00	€ 14.166,80	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			€ 13.271,02	€ 2.800,00		
E)	IMPOSTE SUL REDDITO					
	001.	IMPOSTE SUL REDDITO	€ 2.317,25	€ 2.800,00	- € 457,49	16,34
	010.	IMPOSTE SUL REDDITO	€ 2.317,25	€ 2.800,00	- € 457,49	16,34
TOTALE IMPOSTE			€ 2.317,25	€ 2.800,00		0,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO			€ 10.953,77	€ 0,00		

A) Valore della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 2.549.687,74	€ 2.459.298,00	€ 90.389,74

Descrizione	31/12/2014
Ricavi da vendite e prestazioni	€ 2.481.291,11
Altri ricavi e proventi	€ 68.396,63
Totale	€ 2.549.687,74

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta ad un MAGGIORE ricavo di rette sanitaria a seguito del convenzionamento con APSS di un ulteriore posto letto autorizzato a partire dal 02/04/2014 e dal maggiore ricavo di retta per posti letto autorizzati e non convenzionati .

Nel conto "Altri ricavi e proventi" è stata rilevata la quota di competenza dell'esercizio 2014 rimborso c/Pat per quota FO.R.E.G. 2014, nel conto sopravvenienze attive ordinarie è stata rilevata la quota FO.R.E.G. di competenza anno 2013 erogata nel 2014.

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

B) Costo della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 2.551.157,18	€ 2.456.498,00	€ 94.659,18

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta essenzialmente alla parziale previsione di alcuni costi nel budget di inizio anno, principalmente il conto degli stipendi per il maggiore costo del personale per copertura parametro assistenziale a seguito di assenze obbligatorie del personale titolare.

Descrizione	31/12/2014
Consumo di beni e materiali	€ 169.856,10
Servizi	€ 587.791,88
Godimento di beni di terzi	€ 0,00
Costo per il Personale	€ 1.645.908,43
Ammortamenti	€ 45.565,95
Accantonamenti	€ 90.000,00
Oneri diversi di gestione	€ 12.034,82
Totale	€ 2.551.157,189

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente compresi passaggi di categoria, costo di ferie e festività non godute, accantonamento quota TFR anno di riferimento del bilancio. Il maggiore costo per il personale rispetto a quanto previsto a budget deriva principalmente dall'assunzione di personale a tempo determinato per la copertura del parametro assistenziale previsto dalle Direttive RSA per sostituzioni di personale titolare in assenze obbligatorie.

Oneri diversi di gestione

Comprendono tutte le imposte e le tasse non legate al reddito, le quote associative e altri costi non rientranti nelle categorie precedenti.

C) Proventi e oneri finanziari

(articolo 2427, primo comma, n. 12, c.c.)

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 573,66	€ 0,00	€ 573,66

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta a minori interessi attivi su conto corrente ed a minori interessi passivi sull'utilizzo di affidamento bancario.

Descrizione	31/12/2014
Proventi finanziari	€ 658,89
(Interessi passivi)	- € 85,23
(Altri oneri finanziari)	€ 0,00
	€ 573,66

I proventi finanziari si riferiscono a "Interessi attivi su depositi bancari"

D) Proventi e oneri straordinari

(articolo 2427, primo comma, n. 13, c.c.)

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 14.166,80	€ 0,00	€ 14.166,80

Si tratta di proventi straordinari derivanti dal maggiore rimborso quota FO.R.E.G. a carico PAT per

riconoscimento degli oneri riflessi; sopravvenienza attiva relativa a nota di accredito di fornitore non rilevata al 31/12/2013 .

E) Imposte sul reddito

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 2.317,25	€ 2.800,00	- € 482,75

Imposte	31/12/2014
IRES	€ 2.317,25
Totale	€ 2.317,25

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	€ 2.960,00
Revisore dei conti	€ 5.080,41

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Roncegno Terme, 27/04/2015

IL PRESIDENTE

F.to Carlo Dalprà