



RISULTATO D'ESERCIZIO 2014

CENTRI DI ATTIVITA'

Allegato **E** alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. **4** del 25/06/2015

Deliberazione del Consiglio d'Amministrazione dell'A.S.P. n. **6** del 21/05/2015

Premessa

Lo schema tipo di Regolamento di contabilità per le Asp di cui alla DGR n. 279/07, prevede all'Art. 1 comma 5 che le Asp debbano dotarsi di un sistema informativo-contabile per il controllo di gestione, supportato anche dal sistema di contabilità analitica.

Centri di Attività: individuazione “finali” ed “intermedi”

Non è stata apportata alcuna modifica alla struttura dei Centri di Attività (CdA) individuati negli anni precedenti.

I CdA “Casa Damiani” e “Villa Donini” sono stati considerati come centri di attività **intermedi** e non più finali.

Cda FINALI		Cda INTERMEDI	
San Domenico	C.P. San Domenico	Gestione Struttura	
	Centro Diurno	Gestione Patrimoniale	Palazzina Rossa
Villa Rosalinda			Palazzo Boriani
C.P. Minerbio			Chiesa San Domenico
Assistenza Domiciliare	Budrio S.A.D.		Terreni
	Castenaso S.A.D.		Via Tazio Nuvolari
	Granarolo S.A.D.		Simap Casa Damiani
	Malalbergo S.A.D.		C.Diurno ASL Villa Rosalinda
	Minerbio S.A.D.	Costi Generali	
	Baricella S.A.D.	Villa Donini	
	S.A.D. generale	Casa Damiani	

Centri di Attività: “intermedi”: criteri di ribaltamento

Per il 2014 sono stati adottati criteri e modalità specifici per ciascuna diversa tipologia di costo come sottoriportato.

A – Gestione Patrimoniale

Il risultato di questo Centro di Attività viene ridistribuito in base al conferimento di proprietà immobiliari all'atto della costituzione dell'ASP; vengono pertanto esclusi la C.R.A. di Minerbio ed il Servizio di Assistenza Domiciliare.

Sono state considerate come attività “patrimoniali” anche i risultati di Villa Donini e Casa Damiani con conseguente ribaltamento in percentuale al valore della produzione sulle strutture di Budrio che gestiscono direttamente i servizi.

Si precisa che la plusvalenza generata dalla vendita del Podere Fiume NON è stata oggetto di ribaltamento.

B – Gestione Strutture

Il risultato di questo Centro di Attività viene ridistribuito in base all'attività svolta dal manutentore (dipendente ASP) presso le nostre strutture in percentuali indicate dall'Ufficio Tecnico.

C – Costi Generali

Si è deciso di attribuire a ciascun Centro di Attività una quota, dei risultati dei costi in esame, calcolata percentualmente sul “Valore della Produzione” fatta eccezione per il Servizio Assistenza Domiciliare per il quale si sono apportati correttivi al fine di equilibrare il valore economico (contenente rimborso di costi non di nostra competenza).

A.S.P. DONINI DAMIANI - Budrio – BO -

CONTO ECONOMICO	2014	San Domenico		Casa Protetta Minerbio	Villa Rosalinda	Gest. Struttura	costi generali e amministrazione	* Servizio Assistenza Domiciliare	*Gest. Patrimoniale
		Casa PROTETTA	Centro DIURNO						
b) contributi dalla Provincia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) contributo dai Comuni ambito distrettuale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) contributi dallo Stato ed altri Enti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) altri contributi da privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.632.503	3.109.146	80.539	1.723.407	808.531	-	157.025	1.217.858	535.997
B) COSTO DELLA PRODUZIONE									
6) ACQUISTI BENI	161.155	80.424	299	56.991	13.070	594	9.587	2	188
a) beni socio sanitari	66.247	34.954	-	26.632	4.661	-	-	-	-
b) beni tecnico-economali	94.908	45.470	299	30.359	8.409	594	9.587	2	188
7) ACQUISTI DI SERVIZI	3.560.390	1.309.294	32.722	769.662	146.993	2.399	96.345	1.185.350	17.625
a) per gestione attività socio-sanitari	1.631.016	285.088	1.082	208.489	14.353	-	-	1.122.004	-
b) per servizi esternalizzati	965.096	616.335	22.398	205.849	100.114	-	19.466	-	934
c) trasporti	4.941	3.090	-	1.851	-	-	-	-	-
d) consulenze socio sanitarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) altre consulenze	36.522	5.468	-	8.310	-	-	18.016	-	4.728
f) lavoro interinale ed altre forme	567.259	292.356	-	274.903	-	-	-	-	-
g) utenze	127.730	63.439	-	39.922	11.001	50	11.678	165	1.475
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie	34.223	14.917	-	10.968	2.516	727	1.047	-	4.048
i) compensi organi istituzionali	31.136	-	-	-	-	-	31.136	-	-

A.S.P. DONINI DAMIANI - Budrio – BO -

CONTO ECONOMICO	2014	San Domenico		Casa Protetta Minerbio	Villa Rosalinda	Gest. Struttura	costi generali e amministrazioni	* Servizio Assistenza Domiciliare	*Gest. Patrimoniale
		Casa PROTETTA	Centro DIURNO						
j) assicurazioni	78.248	27.515	1.112	18.721	7.598	1.622	15.002	238	6.440
k) altri	84.219	1.086	8.130	649	11.411	-	-	62.943	-
8) GODIMENTO DI BENI TERZI	26.923	13.101	-	7.354	265	-	6.203	-	-
a) affitti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) canoni di locazione finanziaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) service	26.923	13.101	-	7.354	265	-	6.203	-	-
9) PER IL PERSONALE	3.014.319	1.214.454	63.776	754.566	393.862	27.278	546.318	13.528	537
a) salari e stipendi	2.311.034	928.499	49.889	571.153	305.912	21.026	423.647	10.908	-
b) oneri sociali	657.569	265.781	13.841	164.498	87.456	6.105	116.731	2.620	537
c) trattamento fine rapporto	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) altri costi	45.716	20.174	46	18.915	494	147	5.940	-	-
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	366.822	130.427	59	2.430	20.770	-	9.566	360	203.210
a) ammortamenti delle imm. immateriali	9.757	1.236	59	2.237	224	-	5.504	360	137
b) ammortamenti delle imm. materiali	357.065	129.191	-	193	20.546	-	4.062	-	203.073
c) svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) svalutazione dei crediti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	1.059	1.955	-	597	189	- 485	- 819	-	-
a) var. delle rim. dei beni socio-sanit.	1.826	1.611	-	428	213	-	-	-	-
b) var. delle rim. dei beni tecnico-ec.	- 767	344	-	169	24	- 485	- 819	-	-

A.S.P. DONINI DAMIANI - Budrio – BO -

CONTO ECONOMICO	2014	San Domenico		Casa Protetta Minerbio	Villa Rosalinda	Gest. Struttura	costi generali e amministrazione	* Servizio Assistenza Domiciliare	*Gest. Patrimoniale
		Casa PROTETTA	Centro DIURNO						
12) ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI	36.456	21.702	582	12.864	1.308	-	-	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	13.473	6.909	-	3.650	1.694	-	-	-	1.220
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	191.772	14.527	326	5.045	3.915	61	34.786	579	132.533
a) costi amministrativi	48.914	1.993	312	3.297	662	-	28.972	531	13.147
b) imposte non sul reddito	47.934	1.858	-	-	370	-	270	-	45.436
c) tasse	8.706	5.125	-	102	2.387	61	633	-	398
d) altri oneri diversi di gestione	63.309	-	-	-	-	-	-	-	63.309
e) minusvalenze ordinarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) sopravvenienze passive ed insuss.	22.909	5.551	14	1.646	496	-	4.911	48	10.243
g) contributi erogati ad aziende	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	7.372.369	2.792.793	97.764	1.613.159	581.688	29.847	701.986	1.199.819	355.313
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	260.134	316.353	17.225	110.248	226.843	- 29.847	- 544.961	18.039	180.684
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI									
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) in società partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) da altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	299	-	-	-	-	-	245	-	54
a) interessi attivi su titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) interessi attivi bancari e post.	245	-	-	-	-	-	245	-	-

A.S.P. DONINI DAMIANI - Budrio – BO -

CONTO ECONOMICO	2014	San Domenico		Casa Protetta Minerbio	Villa Rosalinda	Gest. Struttura	costi generali e amministrazione	* Servizio Assistenza Domiciliare	*Gest. Patrimoniale
		Casa PROTETTA	Centro DIURNO						
c) proventi finanziari diversi	54	-	-	-	-	-	-	-	54
17) INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FIN.	3.127	-	-	-	-	-	262	-	2.865
a) Interessi su mutui	2.852	-	-	-	-	-	-	-	2.852
b) Interessi passivi bancari	262	-	-	-	-	-	262	-	-
c) oneri finanziari diversi	13	-	-	-	-	-	-	-	13
C) TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 2.828	-	-	-	-	-	17	-	- 2.811
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT.FINANZIARIA									
18) RIVALUTAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) di partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) di altri valori mobiliari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19) SVALUTAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) di partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) di altri valori mobiliari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D) TOTALE RETTIFICHE VALORE DI ATT.FINANZIARIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI									
20) Proventi da	87.228	284	-	-	-	-	2.793	-	84.151
a) donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	284	284	-	-	-	-	-	-	-
b) plusvalenze straordinarie	84.151	-	-	-	-	-	-	-	84.151

A.S.P. DONINI DAMIANI - Budrio – BO -

c) sopravv.att.e insuss.passive straord.	2.793	-	-	-	-	-	2.793	-	-	
21) Oneri straordinari	89	-	-	-	-	-	-	-	89	
a) minusvalenze straordinarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
b) sopravv. pass e insuss.attivo straord	89	-	-	-	-	-	-	-	89	
E) TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	87.139	284	-	-	-	-	2.793	-	84.062	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B -+C + D +E)	344.445	316.637	17.225	110.248	226.843	- 29.847	-	542.185	18.039	261.935
IMPOSTE SUL REDDITO										
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	251.049	96.790	4.135	67.852	25.970	1.788	53.815	699	-	
a) irap	232.085	96.790	4.135	67.852	25.970	1.788	34.851	699	-	
b) ires	18.964	-	-	-	-	-	18.964	-	-	
RISULTATO D'ESERCIZIO										
Utile (perdita) dell'esercizio	93.396	219.847	21.360	42.396	200.873	- 31.635	-	596.000	17.340	261.935
	93.396									
a - ribaltamento "Gestione Patrimoniale"		138.251	3.581	-	35.952	-	-	-	-	- 177.784
b - ribaltamento "Gest.strutture"		- 18.348	-	- 6.327	- 4.745	31.635	- 2.215			
c - ribaltamento "Costi Generali"		- 310.497	- 8.043	- 172.109	- 80.744		598.215	26.822		
	93.396	29.253	25.822	- 136.040	151.336	-	-	9.482		84.151