

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2013

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
RAVENNA CERVIA E RUSSI

Sede legale in VIA DI ROMA 31
RAVENNA

ALBO PRETORIO
1168
27/06/2014

Allegato C alla delibera n. 1 del 23/06/2014 Ass. Soci

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
RAVENNA CERVIA E RUSSI
Sede legale in VIA DI ROMA 31
RAVENNA

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, sono inoltre state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona, redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia - Romagna ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità – OIC).

Criteri di redazione

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 del Codice civile, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta in migliaia di Euro, arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni 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 della società nei vari esercizi.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Crediti per incrementi del patrimonio netto

Detta posta rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto. Tali crediti sono iscritti per il valore corrispondente al rapporto giuridico/contrattuale che li ha generati e come tali, il loro presumibile valore di realizzo netto futuro (così come stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile), corrisponde al valore nominale degli stessi.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento. I criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica.

Immobilizzazioni Immateriali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico – tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri che si ritiene ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si tiene conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si ritiene ben rappresentato dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del

correlato Fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e considerando criteri oggettivi (inadempimenti pregressi).

Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di riscossione e pagamento dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Conti d'ordine

Individuano quei valori che non costituiscono attività e passività in quanto non incidono né sulla rappresentazione del risultato economico né su quello del patrimonio dell'ASP ma, ai sensi dell'art. 2424 3° comma del codice civile, devono risultare in calce allo Stato patrimoniale e devono essere rappresentati secondo quanto previsto dall'Art. 2427 punto 9) del Codice Civile.

Patrimonio netto

E' la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli autogenerati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali.

I - Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione è il fondo determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp.

II - Contributi in c/capitale.

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Rappresentano le somme erogate dallo Stato e/o da altri Enti pubblici e/o privati per l'acquisizione, costruzione, ristrutturazione/ ammodernamento/ ampliamento di immobilizzazioni e dalla cessione di beni pluriennali che l'Assemblea dei Soci ha deciso di reinvestire in ambito patrimoniale.

Trattasi di contributi con vincolo di destinazione d'uso stabilito dalle leggi e/o dal donatore che li concedono e da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

Sono iscritti in bilancio al momento in cui è stato accertato, in via definitiva, il titolo che dà diritto all'incasso.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Trattasi di donazioni in denaro finalizzate ad un futuro investimento pluriennale e che verranno successivamente utilizzate per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Trattasi di donazioni di immobilizzazioni con vincolo di destinazione.

VI – Riserve statutarie

Le riserve statutarie trovano il loro fondamento nelle disposizioni contenute nello statuto della società e rientrano pertanto tra le riserve obbligatorie. Le condizioni, i vincoli e le modalità di formazione e movimentazione delle riserve in esame sono disciplinate dallo statuto.

VII – Utili (Perdite) portate a nuovo

Questa categoria accoglie i risultati economici degli esercizi precedenti riportati a nuovo fino al momento in cui l'Assemblea dei Soci, in conformità con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp, non individuerà le modalità di utilizzo dei risultati positivi di gestione e/o di copertura delle perdite.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in esame.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi si tiene conto dei criteri generali di prudenza e competenza, non procedendo alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali vengono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi quando ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Debiti

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Debiti verso soci per finanziamenti. Rappresenta una posta di debito contabilizzata all'atto dell'ottenimento di anticipazioni da parte dei soci.

Debiti per mutui e prestiti. Rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.

Debiti per acconti. Contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo, per prestazioni da erogare o forniture di beni da consegnare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato.

Debiti verso fornitori. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere. I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12 per i quali alla suddetta data non è stata ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale).

Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già “addebitati” entro il 31/12 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio.

Ratei e risconti Passivi

Misurano oneri e proventi la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi oneri e proventi, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione.

Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale. Per i costi, oltre al principio della competenza economica è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati a fine esercizio.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

Impegni, garanzie, rischi

A fronte di impegni e garanzie, non sono stati stanziati costi, ma indicati nei Conti d'ordine, ai quali si rinvia.

I rischi e gli oneri futuri, per i quali è stata ritenuta probabile la manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della stessa, sono stati fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Tale voce non è presente in bilancio.

Crediti per incrementi del patrimonio netto

Valore al 01/01/2013	0
Valore al 31/12/2013	0
Variazione	0

Crediti per fondo di dotazione iniziale	0
Crediti per contributi in conto capitale	0
Altri crediti per incrementi del patrimonio netto	0

B) Immobilizzazioni

Di seguito, si evidenziano le singole categorie di immobilizzazioni.

I - Immobilizzazioni Immateriali

Le aliquote d'ammortamento utilizzate sono analiticamente di seguito evidenziate:

- Costi impianto e di ampliamento 20%;
- Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità 20%;
- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno 20%;
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili 20%;
- Migliorie su beni di terzi – sono ammortizzate sulla base del periodo minore tra quello di utilità del bene e quello di durata residua del relativo contratto;
- Immobilizzazioni in corso ed acconti – non sono ammortizzate fino a quando il bene non è pronto all'uso;
- Altre immobilizzazioni immateriali 20% pari a 5 anni.

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 1/1/2013	35.438
Valore al 31/12/2013	70.814
Variazione	+ 35.376

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	26.343
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	11.227
Valore al 31/12/2012	15.116
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(+) Migliorie	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	6.587
Valore al 31/12/2013	8.529

Non ci sono stati incrementi nel corso dell'esercizio.

2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	0
Valore al 31/12/2012	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	949
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(+) Migliorie	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	96
Valore al 31/12/2013	853

I costi sostenuti su tale voce, utilizzata per la prima volta nell'esercizio 2013, sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di spazi pubblicitari per pubblicare avvisi di asta pubblica relativi alla vendita dell'immobile di Via Cairoli a Russi.

3) Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	22.420
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	14.139
Valore al 31/12/2012	8.280
(+) Acquisizioni dell'esercizio	42.799
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	0
	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	35.569
Valore al 31/12/2013	43.849

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi ad acquisti di licenze Garsia We Cartella Socio Sanitaria (sportelli Sociali), modulo bpm per Archiviazione Documentale e realizzazione sul sito Web dell'area riservata per gestione modulistica e Agenda.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	2.649
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	152
Valore al 31/12/2012	2.497
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(+) Migliorie	0
	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	530
Valore al 31/12/2013	1.967

Non ci sono stati incrementi nel corso dell'esercizio.

7) Altre immobilizzazioni immateriali

Formazione e consulenze pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	9.802
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	6.340
Valore al 31/12/2012	3.462
(+) Acquisizioni dell'esercizio	10.518
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(+) Migliorie	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	2325
Valore al 31/12/2013	11.656

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi ad attività di formazione a supporto avvio del percorso di sviluppo organizzativo e di formazione all' utilizzo dei nuovi software acquisiti nell'anno di cui al precedente punto 3.

Costo pubblicazioni bandi pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	1.797
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	710
Valore al 31/12/2012	1087
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(+) Migliorie	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	359
Valore al 31/12/2013	728

Non si sono verificati incrementi nell'esercizio per tale categoria di beni.

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	9.600
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	4.606
Valore al 31/12/2012	4.996
(+) Acquisizioni dell'esercizio	168
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(+) Migliorie	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.932
Valore al 31/12/2013	3.231

L'incremento generato nell'esercizio è dovuto alla registrazione della convenzione attuativa dell'accordo di programma con il Comune di Russi.

II - Immobilizzazioni Materiali

Le aliquote d'ammortamento utilizzate sono analiticamente di seguito evidenziate:

- Fabbricati: 3%;
- Terreni: 0 %(non soggetti ad ammortamento);
- Impianti e Macchinari 12.5%;
- Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie: o comunque specifiche dei servizi alla persona 12.5%;
- Mobili e arredi: 10%;
- Mobili e arredi di pregio artistico 0% (non soggetti ad ammortamento);
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%;
- Automezzi: 25%;
- Altri beni: 12,5%;
- Immobilizzazioni in corso ed acconti – non sono ammortizzate fino a quando il bene non è pronto all'uso;

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in funzione dei giorni di effettivo utilizzo.

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa.

I terreni ed i beni definibili come di elevato valore artistico non sono stati assoggettati ad ammortamento conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato N. 1 dello schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Immobilizzazioni materiali

Valore al 1/1/2013	8.806.684
Valore al 31/12/2013	8.759.718
Variazione	46.966

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	6.798
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
Valore al 31/12/2012	6.798
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Migliorie	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
Valore al 31/12/2013	6.798

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	2.883.104
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
Valore al 31/12/2012	2.883.104
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Migliorie	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
Valore al 31/12/2013	2.883.104

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	4.142.307
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	442.051
Valore al 31/12/2012	3.700.256
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Migliorie	181.421
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	127.831
Valore al 31/12/2013	3.753.845

Gli incrementi sono dovuti principalmente agli stati di avanzamento lavori ultimati nel corso dell'esercizio, con particolare riferimento alla realizzazione degli interventi di riattamento e messa a norma dello stabile sede della Casa Protetta Garibaldi.

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	1.681.950
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	140.095
Valore al 31/12/2012	1.541.856
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Migliorie	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	50457
Valore al 31/12/2013	1.491.398

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

L'unico bene appartenente a questa categoria è rappresentato da una chiesa sita in Russi e concessa in comodato d'uso al Comune di Russi. Non essendo stata periziata non è stata valorizzata nel conto patrimoniale ma solo evidenziata nei cespiti.

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	549.369
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	358.590
Valore al 31/12/2012	190.779
(+) Acquisizioni dell'esercizio	22.141
(+) Migliorie	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	45.223
Valore al 31/12/2013	167.697

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi al completamento dell'impianto di condizionamento a servizio dello stabile sede della Casa Protetta e Centro Diurno Busignani sito in Cervia Via Pinarella n. 76, nonché all'acquisto ed alla donazione di impianti televisivi e di stoccaggio materiali destinati alle case protette Garibaldi e Santa Chiara

8) Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona

Descrizione	Importo
Costo storico	481.456
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	324.218
Valore al 31/12/2012	157.237
(+) Acquisizioni dell'esercizio	26.283
(+) Migliorie	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	43.470
Valore al 31/12/2013	140.051

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi ad acquisti e donazioni di attrezzature al servizio delle strutture per anziani a gestione diretta.

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.118.282
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	892.874
Valore al 31/12/2012	225.408

(+) Acquisizioni dell'esercizio	80.519
(+) Migliorie	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	53.165
Valore al 31/12/2013	252.762

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di arredi per gli uffici, di alcuni arredi per le strutture per anziani a gestione diretta.

10) Mobili e arredi di pregio artistico

I mobili ed arredi di pregio artistico, pur presenti nell'inventario, non sono valorizzati tra i cespiti in quanto non è presente perizia di stima che ne consenta la valorizzazione.

11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici

Descrizione	Importo
Costo storico	103.300
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	84.350
Valore al 31/12/2012	18.950
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.258
(+) Migliorie	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	7.220
Valore al 31/12/2013	18.988

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a acquisti di hardware e altre macchine d'ufficio principalmente in dotazione presso gli uffici amministrativi dell'Azienda.

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	283.775
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	202.458
Valore al 31/12/2012	81.318
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Migliorie	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	37.165
Valore al 31/12/2013	44.152

Non si sono verificati incrementi nell'esercizio per tale categoria di beni.

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	1.517
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	539
Valore al 31/12/2012	979
(+) Acquisizioni dell'esercizio	138
(+) Migliorie	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	192
Valore al 31/12/2013	923

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto dell'insegna esterna del Centro per le Famiglie.

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2013	1.071.143
Valore al 31/12/2013	966.411
Variazione	-104.732

Altri titoli

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2013	1.071.143
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	-104.732
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0
Valore al 31/12/2013	966.411

L'acquisizione di titoli e gestioni patrimoniali, avvenuta per la prima volta nell'esercizio 2012, è da attribuirsi all'acquisizione mortis causa a seguito del decesso della Sig.ra Luisa Pasini. Nel corso dell'anno 2012, nelle more della conclusione della procedura di accettazione con beneficio di inventario, la totalità delle gestioni patrimoniali e parte dei titoli sono stati smobilizzati. Nel corso dell'anno 2013 è stata smobilizzata un'altra parte dei titoli.

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

Non ci sono rimanenze da contabilizzare nell'esercizio in corso

4) Acconti a fornitori

Non sono presenti al 31/12/2013 acconti pagati a fornitori per beni e servizi di consumo.

II - Crediti

Si espone di seguito la variazione della consistenza di tale voce nel corso dell'esercizio in esame.

Crediti

Valore al 01/01/2013	13.763.101
Valore al 31/12/2013	11.903.956
Variazione	-1.859.145

I crediti dell'attivo circolante hanno subito nel corso dell'anno la seguente evoluzione:

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comune ambito distrettuale	Azienda sanitaria	Stato e Altri Enti Pubblici	Soc.P artec.	Erario	Ist.ti Prev.li e Ass.li	Altri soggetti privati	Fatture da Emettere e N.A. da ric.	TOTALE
Valore Nominale	3.200.669	0	0	1.112.776	3.679.035	14.635	0	1.699	0	286.525	5.467.763	13.763.101
(-) Fondo svalut. Crediti al 01.01.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore realizzo al 01.01.2013	3.200.669	0	0	1.112.776	3.679.035	14.635	0	1.699	0	286.525	5.467.763	13.763.101
(+) incrementi esercizio	0	1.289	0	0	0	0	0	0	8.730	0	1.245.604	1.255.623
(-) decrementi esercizio	1.461.790	0	0	1.002.403	646.200	3.399		333	0	644	0	3.114.769
(+) utilizzo fondo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(-) accanton. al fondo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(+) giroconti positivi (riclassif.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(-) giroconti negativi (riclassif.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore realizzo al 31.12.2013	1.738.879	1.289	0	110.373	3.032.835	11.236	0	1.366	8.730	285.881	6.713.367	11.903.956

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	1.738.879	/	/	1.738.879
Crediti verso Regione	1.289	/	/	1.289
Crediti verso Provincia	/	/	/	/
Crediti verso Comuni dell'ambito Distrettuale	110.373	/	/	110.373
Crediti verso Azienda sanitaria	3.032.835	/	/	3.032.835
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	11.236	/	/	11.236
Crediti verso Società partecipate	/	/	/	/
Crediti verso altri soggetti privati	285.881	/	/	285.881
Crediti per fatture da emettere e Note d'Accredito da ricevere	6.713.367	/	/	6.713.367
Crediti verso Erario	1.366	/	/	1.366
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li	8.730	/	/	8.730
Totale	11.903.956	/	/	11.903.956

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

DESCRIZIONE	Importo
Crediti Verso Erario:	
per Iva	0
per Ires	1.366
per Irap	0
altri	0
Totale	1.366
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li:	
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li	0
Totale	1.366

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Non sono presenti al 31/12/2013 tali attività finanziarie a tale titolo.

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 01/01/2013	4.962.805
Valore al 31/12/2013	4.613.796
Variazione	-349.009

Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
Denaro e valori in cassa	0	0	0
C/C bancari	4.430.276	4.611.804	181.528
C/C postale	0	0	0
Depositi bancari e postali	1.681	1.992	311
Libretti bancari e vincolati	530.848	0	-530.848
Totale	4.962.805	4.613.796	-349.009

Il totale rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Per quanto concerne la voce Libretti bancari e vincolati, la diminuzione si riferisce all'estinzione del libretto vincolato, inerente la cessione di un immobile sito in Cervia (RA) relativo ad una eredità, il relativo importo è stato versato sul conto di tesoreria.

D) Ratei e risconti attivi

Si espone di seguito la variazione della consistenza di tale voce nel corso dell'esercizio in esame.

Ratei attivi

Valore al 01/01/2013	24.088
Valore al 31/12/2013	4.178
Variazione	19.910

Risconti attivi

Valore al 01/01/2013	67.161
Valore al 31/12/2013	37.497
Variazione	29.664

Non sussistono, al 31/12/2013 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Costi futuri

Valore al 01/01/2013	0
Valore al 31/12/2013	0
Variazione	0

Conti d'ordine

Alla data del 31/12/2013 gli elementi che compongono la voce in esame sono di seguito dettagliati.

3) Impegni

Descrizione	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
Merci da ricevere	0	0	0
Servizi da effettuare	0	0	0
Stipula di contratti derivati a copertura	0	0	0
Altri Impegni diversi	42.935	42.935	0
Totale	42.935	42.935	0

A partire dal 01 Gennaio 2011 l'ASP ha preso in carico dal disciolto Consorzio Servizi Sociali ora in Liquidazione i Prestiti sull'Onore, finanziamenti erogati a soggetti privati dalla Cassa di Risparmio di Ravenna e controgarantiti dall'Azienda in caso di insolvenza dei predetti debitori soggetti privati.

La posta iscritta in Bilancio corrisponde al rischio totale, rischio di carattere potenziale.

4) Garanzie prestate

Descrizione	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
Fideiussioni	6.750	3.500	-3.250
Avalli	0	0	0
Altre garanzie	0	0	0
Totale	6.750	3.500	-3.250

Trattasi della fideiussione a favore del locatore dell'immobile presso il quale l'azienda ha la sede operativa di €uro 3.500. La variazione in diminuzione di €uro 3.250 è dovuta ad una fideiussione scaduta nel Settembre 2013.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Patrimonio netto

Valore al 01/01/2013	11.861.904
Valore al 31/12/2013	11.538.104
Variazione	- 323.800

	Descrizione	01/01/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
I	Fondo di dotazione:				
	1) iniziali	3.128.157	/	/	3.128.157
	2) variazioni	-358.164	/	/	-358.164
II	Contributi in c/capitale iniziali	3.001.399	/	185.254	2.816.145
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	5.465.431	6.283	152.114	5.319.600
IV	Donazioni vincolate a investimenti	65.794	14.146	10.348	69.592
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	391.150	23.586	24.680	390.056
VI	Riserve statutarie	/	/	/	/
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo	161.615	6.522	0	168.137
VIII	Utile (Perdita) dell'esercizio	6.522	4.581	6.522	4.581
	Totale	11.861.904	55.118	-378.918	11.538.104

I - Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione non ha registrato variazioni nel corso dell'esercizio 2013.

II - Contributi in c/capitale.

I decrementi sono dovuti alla sterilizzazione degli ammortamenti per Euro 185.254.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, le variazioni dei contributi in c/capitale

vincolati ad investimenti sono da riferirsi a una riduzione di euro 152.114 relativa alla sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati dal 1/7/2008 sino alla fine dell'esercizio 2013, nonché ad incrementi pari ad €uro 6.283 introitati a seguito dello scioglimento della Fondazione coniugi Fava.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Nel corso del 2013 si sono ricevute donazioni in denaro vincolate ad investimenti per la struttura Casa Protetta Busignani di Cervia per €uro 4.146 e per la struttura Casa Protetta Baccarini per €uro 10.000. I decrementi, pari ad €uro 10.348, si riferiscono alla sterilizzazione degli ammortamenti.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Nel corso del 2013, l'azienda ha ricevuto donazioni di immobilizzazioni con vincolo di destinazione per €uro 23.586, si tratta di donazioni di una lunga serie di attrezzature ed altri beni per le strutture per anziani a gestione diretta. I decrementi, pari ad €uro 24.680, si riferiscono alla sterilizzazione degli ammortamenti.

VI – Riserve statutarie

Non è stato effettuato alcun accantonamento di utile a Riserva Statutaria.

VII – Utili (Perdite) portate a nuovo

L'Assemblea dei Soci, in conformità con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp, ha riportato a nuovo il risultato d'esercizio chiuso al 31/12/2012.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2013 la gestione evidenzia un Utile pari a Euro 4.581, al netto delle imposte correnti.

B) Fondi per rischi ed oneri

Fondi per rischi e oneri

Valore al 01/01/2013	2.063.172
Valore al 31/12/2013	1.201.137
Variazione	862.035

1) Fondi per imposte, anche differite

Tale voce non sussiste al 31/12/2013

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2013	Utilizzi	Accantonamenti	31/12/2013
Fondo per cause civili (o Fondo Per controversie legali in corso)	966.152	774.144	0	192.008
Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	89.313	0	0	89.313
Fondo presitti sull'onore	42.935	0	0	42.935
Fondo rischi su crediti	223.000	39	0	222.961
Totale	1.321.400	774.143	0	547.217

L'utilizzo del fondo per controversie legali in corso è dovuto all'emanazione del lodo arbitrale conclusivo di una controversia in materia contrattuale relativa alla corretta interpretazione del contratto per la fornitura del servizio di assistenza domiciliare. Prudenzialmente la posta di bilancio, a livello economico ed in termini contabili, prevedeva la rettifica, per la quota in controversia, del costo contabilizzato per intero come da fatture del fornitore, con contropartita l'accantonamento al fondo in oggetto di pari valore.

In seguito alla decisione arbitrale sono stati pagati al fornitore €uro 516.096 mediante utilizzo del fondo e la restante parte accantonata pari ad €uro 258.048 è stata contabilizzata quale sopravvenienza attiva.

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	01/01/2013	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2013
Fondo per spese legali	30.000	0	0	30.000
Fondo per manutenzioni cicliche	496.447	86.670	0	409.776
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	10.000	2.237	0	7.762
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	82.000	0	0	82.000
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	123.326	0	1.054	124.382
Fondo recupero ore straordinarie personale dipendente	0	0	0	0
Fondo per rendite vitalizie e lagati	0	0	0	0
Fondo per interessi passivi fornitori	0	0	0	0
Totale	741.773	88.907	1.054	653.920

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Al 31.12.2013 non sono maturati titoli per TFR a favore di dipendenti in quanto tutti iscritti all'Inpdap.

D) Debiti

Debiti

Valore al 01/01/2013	12.111.288
Valore al 31/12/2013	10.872.910
Variazione	-1.238.378

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0
Debiti per mutui e prestiti	0	0	0	0
Debiti verso Istituto Tesoriere	0	0	0	0
Debiti per acconti-clienti c/anticipi	1.051	0	0	1.051
Debiti verso fornitori	7.042.988	0	0	7.042.988
Debiti verso società partecipate	0	0	0	0
Debiti verso la Regione	0	0	0	0
Debiti verso la Provincia	0	0	0	0
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	0	0	0	0
Debiti verso Azienda Sanitaria	102.360	0	0	102.360
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	188	0	0	188
Debiti Tributarî	147.171	0	0	147.171
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	281.905	0	0	281.905
Debiti verso personale dipendente	374.164	0	0	374.164
Altri debiti verso privati	256.821	0	0	256.821
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	2.666.262	0	0	2.666.262
Totale	10.872.910	0	0	10.872.910

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Descrizione	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
Debiti vs Soci per finanziamenti	0	0	0
Totale	0	0	0

Al 31/12/2013 non sussiste tale voce.

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2013	0
(-) Rimborso rate	0
(+) Accensione di nuovi mutui	0
Valore al 31/12/2013	0

Al 31/12/2013 non sussiste tale voce.

3) Debiti verso l'istituto Tesoriere

Descrizione	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa)	0	0	0
Totale	0	0	0

Nell'esercizio 2013 l'Azienda non è ricorsa all'anticipazione di cassa da parte dell'istituto tesoriere.

4) Debiti per acconti

Descrizione	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
	2.900	1.051	-1.849
Totale	2.900	1.051	-1.849

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Debiti v.so fornitori	7.145.348
Totale	7.145.348

6) Debiti verso società partecipate

Descrizione	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa)	0	0	0
Totale	0	0	0

Al 31/12/2013 non sussiste tale voce

7) Debiti verso la Regione

Descrizione	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
Debiti verso la Regione E.R.	0	0	0
Totale	0	0	0

8) Debiti verso la Provincia

Descrizione	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
Debiti verso la Provincia di Ravenna	0	0	0
Totale	0	0	0

9) Debiti verso i comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
Debiti verso i comuni dell'ambito distrettuale	0	0	0
Totale	0	0	0

10) Debiti verso l'Azienda Sanitaria

Descrizione	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
Debiti v.so Ausl	228.985	102.360	-126.625
Totale	228.985	102.360	-126.625

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	0	188	+188
Totale	0	0	0

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
Debiti tributari:	159.832	147.171	-12.661
Iva a debito	0	0	
Erario c/ritenute lavoro autonomo	0	0	
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	77.152	74.979	-2.173
Irap	82.525	72.191	
Ires	155	0	-155
Imposte per accertamenti definitivi	0	0	0
Imposte per contenziosi conclusi	0	0	0
Altri debiti tributari	0	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:	314.298	281.905	-32.393
Inps	165	27	-138
Inpdap	314.133	281.878	-32.255
Inail	0	0	0
.....			0
Debiti verso personale dipendente:	441.119	374.164	-66.955
Retribuzioni personale dipendente	9.251	0	-9.251
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	431.868	374.164	-57.704
Altri debiti verso privati:	257.108	256.821	-287
Verso utenti	162.329	163.835	+1.506
Verso affittuari	4.616	4.210	-406
Per cessione del quinto e pignoramento	2.644	3.119	+475
Per collaboratori	1.800	0	-1.800
Verso Sindacati	2.615	2.553	-62
Altri debiti v/so privati	83.104	83.104	0
Fatture da ricevere	1.982.532	2.666.262	+683.730
Note d'accredito da emettere	0	0	0
Totale	3.154.889	3.726.322	+571.433

E) Ratei e risconti

Ratei passivi

Valore al 01/01/2013	21.482
Valore al 31/12/2013	64.425
Variazione	+42.943

Risconti passivi

Valore al 01/01/2013	2.672.574
Valore al 31/12/2013	2.679.795
Variazione	+7.221

L'importo elevato dei risconti passivi è dovuto soprattutto al risconto pari ad €uro 2.584.345 effettuato sul valore dell'eredità Pasini eccedente i costi sostenuti attinenti l'accettazione e gestione dell'eredità stessa, al fine di un utilizzo per attività o successive capitalizzazioni sul territorio del Comune di Ravenna. Contabilmente quindi il valore netto dell'eredità ha un effetto neutro sul conto economico 2013.

Non sussistono al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine

Alla data del 31/12/2013 gli elementi che compongono la voce in esame sono di seguito dettagliati.

3) Impegni

Descrizione	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
Merci da ricevere	0	0	0
Servizi da effettuare	0	0	0
Stipula di contratti derivati a copertura		0	0
Altri impegni diversi	42.935	42.935	0
Totale	42.935	42.935	0

Vedere descrizione nella parte dell'attivo .

4) Garanzie prestate

Descrizione	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
Fidejussioni	6.750	3.500	3.250
Avalli	0	0	0
Altre garanzie	0	0	0
Totale	6.750	3.500	3.250

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Valore della produzione

Valore al 31/12/2012	34.382.455
Valore al 31/12/2013	33.361.210
Variazione	-1.021.245

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	5.798.488
Rette	5.639.912
Rette servizi non convenzionati	158.576
Oneri a rilievo sanitario:	4.093.474
Rimborso oneri a rilievo sanitario	4.093.474
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	23.465.850
Rimborsi spese per attività in convenzione	1.330.480
Altri rimborsi da attività tipiche	22.135.370
Altri ricavi:	3.398
Trasferimenti per progetti vincolati	0
Altri ricavi diversi	3.398
Totale	33.361.210

2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
Quota utilizzo contributi in conto capitale	372.395
Quota utilizzo contributi in conto capitale	372.395
Totale	372.395

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Descrizione	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
Attività di servizi alla persona in corso	0	0	0
Lavori in corso su ordinazioni	0	0	0
Totale	0	0	0

Non sono state rilevate, al 31/12/2013, rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	77.627
Fitti attivi da fondi e terreni	61.514
Fitti attivi da fabbricati urbani	16.113
Altri fitti attivi istituzionali	0
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	86.636
Rimborsi Inail	5.716
Rimborsi assicurativi	1.280
Altri rimborsi da personale dipendente	2.225
Altri rimborsi diversi	77.415
Plusvalenze ordinarie:	0
Plusvalenze ordinarie	0
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	464.207
Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio assistenziale	0
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	464.207
Insussistenze del passivo ordinarie da attività socio-sanitaria	0
Insussistenze del passivo ordinarie da altre attività	0
	0
Altri ricavi istituzionali:	0
Altri ricavi istituzionali	0
Ricavi da attività commerciale:	0
Ricavi per attività di mensa	0
Ricavi da sponsorizzazioni	0
Fitti attivi e concessioni (assogettate ad Iva)	0
Totale	628.470

Il valore delle sopravvenienze attive è dovuto principalmente alla liberazione di una somma accantonata prudenzialmente a fondo per controversie legali pari ad € 258.048.

Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dalla Regione:	0
Contributi in c/ esercizio dalla Regione	0
.....	0
Contributi dalla Provincia	0
.....	0
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale:	0
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale	0
Contributi dall'Azienda Sanitaria:	0
.....	0
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici:	0
.....	0
Altri contributi da privati:	64.881
Altri contributi da privati	64.881
Totale	64.881

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2012	34.727.882
Valore al 31/12/2013	34.125.309
Variazione	-602.573

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Farmaci	8.041
Presidi per incontinenza	103.038
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni, ecc.)	24.611
Altri beni socio sanitari	79.183
.....	
Totale	214.873

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Generi alimentari	101.005
Materiale di pulizia e igienizzazione	35.570
Articoli per manutenzione, cancelleria, guardaroba, carburanti	1.698
Altri beni tecnico-economici	57.515
Totale	195.788

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

a) Acquisti di servizi per la gestione dell'attività sanitaria e socio assistenziale

Descrizione	Importo
Appalto gestione attività socio assistenziale	12.750.625
Appalto gestione attività infermieristica	1.182.331
Appalto gestione attività riabilitativa	167.615
.....	
Totale	14.100.571

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	1.366
Servizio lavanderia e lavanolo	140.459
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	646.240
Servizio di ristorazione (mensa)	875.838
Servizio di vigilanza	3.680
Altri servizi diversi	177.090
.....	
Totale	1.844.673

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	784.765
Altre spese di trasporto	0
.....	
Totale	784.765

d), e) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali e altre consulenze

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie:	
(podologo, parrucchiera)	0
Consulenze sanitarie:	
Infermieristiche	0
Mediche	1.815
.....	
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative	3.600
Consulenze legali	2.265
Totale	6.680

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Collaborazioni socio sanitarie	32.073
Assistenti Sociali	321.760
Collaborazioni mediche	0
Collaborazioni Infermieristiche	0
Addetti amministrativi	51.273
Collaborazioni tecniche	0
Collaborazioni legali	
Aggio sui contratti interinali	9.076
Totale	414.182

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche, internet	61.924
Energia elettrica	327.616
Gas e riscaldamento	374.796
Acqua,	77.900
Altre utenze	2.769
Totale	845.005

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Terreni	0
Fabbricati istituzionali	55.779
Fabbricati urbani	0
Impianti e macchinari	155.626
Automezzi	22.812
Altre manutenzioni e riparazioni	17.180
Totale	251.397

i) Costo per organi istituzionali

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. e del Regolamento Regionale di Contabilità, si evidenziano di seguito i compensi spettanti al Consiglio di Amministrazione ed all'Organo di Controllo Contabile.

Descrizione	Importo
Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione	46.963
Compensi, oneri e costi per Organo di Revisione Contabile	12.584
Totale	59.547

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Costi assicurativi	101.749
.....	
Totale	101.749

k) Altri servizi

Descrizione	Importo
Costi di Pubblicità	4.516
Oneri vitalizi e legati	0
Altri sussidi e assegni	9.281.113
Aggiornamento e formazione personale dipendente	5.794
Altri servizi	25.828
	0
Totale	9.317.251

In merito alla voce “**Altri sussidi e assegni**”, si evidenzia che la stessa contiene al suo interno quanto indicato nel dettaglio che segue:

Dettaglio “Altri sussidi e assegni”	Importo
Altri sussidi e assegni	245.468
Tirocini lavorativi	258.613
Mensili	454.476
Una tantum	728.281
Sostegno maternità	34.814
Pagamento rette	7.559.461
Totale	9.281.113

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	276.717
Leasing	0
Service	5.238
Totale	281.955

9) Spese per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute.

Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati nell'ambito di specifiche voci di accantonamento, trattate di seguito.

I rimborsi relativi al personale eventualmente comandato presso altre aziende ed enti, sono stati portati a riduzione del costo del personale.

Si dettagliano di seguito le componenti del costo per il personale, che al 31 Dicembre 2013 riporta un costo complessivo di €uro 4.717.275:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	3.076.445
Competenze variabili	600.369
Competenze per il lavoro straordinario	639
Variazione fondo ferie e festività non godute	1.055
Rimborso competenze personale in comando	-32.234
Altre competenze	9.620
Totale	3.655.896

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	997.400
Oneri su variazione ferie e festività non godute.....	
Inail	43.162
Rimborso oneri sociali su personale in comando	0
Totale	1.040.562

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Rimborso spese trasferta	4.379
Altri costi personale dipendente	16.439
Totale	20.817

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo ha subito la seguente evoluzione:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	/
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	98	96	-2
Personale amministrativo - dirigenza	0	0	/
Personale amministrativo - comparto	26	25	-1
Altro personale - dirigenza	0	0	/
Altro personale - comparto	6	6	/
Totale personale a tempo indeterminato	130	127	-3

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/2013 /	31/12/2013	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	/
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	1	2	+1
Personale amministrativo - dirigenza	1	0	-1
Personale amministrativo - comparto	1	0	-1
Altro personale - comparto	1	1	/
Totale personale a tempo determinato	4	3	-1

10) Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti ed i relativi valori, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base dei criteri analiticamente indicati ed evidenziati nella presente nota integrativa nella parte relativa alle immobilizzazioni.

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
Amm.to costi di impianto e di ampliamento	6.587
Amm.to software e altri diritti di utilizz.	7.230
Amm.to costi di pubblicità	96
Migliorie su beni di terzi	530
Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	4.616
Totale	19.058

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Amm.to fabbricati del patrimonio indisponibile	127.831
Amm.to fabbricati del patrimonio disponibili	50.459
Amm.to impianti e macchinari	45.223
Amm.to attrezzature socio sanitarie	43.470
Amm.to mobili e arredi	53.165
Amm.to macchine d'ufficio e computer	7.220
Amm.to automezzi	37.165
Amm.to altri beni	192
Totale	364.725

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

Descrizione	Importo
Svalutazione delle immobilizzazioni materiali	0
Totale	0

l'Azienda al 31/12/2013 non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Descrizione	Importo
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	0
Totale	0

l'Azienda al 31/12/2013 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo

Non è presente la suddetta voce al 31/12/2013.

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Accantonamenti ai fondi per rischi

Descrizione	Importo
Per controversie legali	0
Per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	0
Per prestiti sull'onore	0
Per rischi su crediti	0
Totale	0

I fondi non alimentati sono stati valutati congrui e capienti così come determinati al 31.12.2012.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Per spese legali	0
Per manutenzioni cicliche	0
Oneri a utilità ripartita personale cessato	0
Per rinnovi contrattuali personale dipendente	0
Ferie e festività non godute personale dipendente	0
Recupero ore straordinarie personale dipendente	0
Per rendite vitalizie e legati	0
Per interessi passivi fornitori	0
Totale	0

I fondi non alimentati sono stati valutati congrui e capienti così come determinati al 31.12.2012.

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	13.271
Spese di rappresentanza	0
Spese condominiali	34.895
Quote associative (iscrizioni)	2.522
Oneri bancari e spese di tesoreria	4.217
Abbonamenti riviste e libri	4.161
Altri costi amministrativi	38.366
.....	
.....	
Totale	97.432

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	81.606
Tributi a consorzi di bonifica	6.522
Imposta di registro	5.917
Imposta di bollo	1.709
Altre imposte non sul reddito	0
.....	
Totale	95.754

c), d) Tasse e Altri oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Tasse:	
Tassa smaltimento rifiuti	58.983
Tassa di proprietà automezzi	2.806
Altre tasse	2.915
Altri oneri diversi di gestione:	
Altri oneri diversi di gestione	155
Totale	64.858

e) Minusvalenze ordinarie

Descrizione	Importo
Minusvalenze di cessione di attrezzature socio-assistenziali e sanitarie	0
.....	
Totale	0

La voce non sussiste al 31.12.2013

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	0
Sopravvenienze passive altre attività	0
Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente	0
Altre sopravvenienze passive	57.216
Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria	0
Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	0
Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	0
Altre insussistenze dell'attivo	0
Totale	57.216

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Descrizione	Importo
Contributi erogati ad aziende non-profit	289.554
.....	
Totale	289.554

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 01/01/2013	35.884
Valore al 31/12/2013	33.397
Variazione	-2.487

15) Proventi da partecipazioni

Proventi da partecipazioni

Descrizione	Importo
(+) Proventi da partecipazioni:	
In società partecipate	0
Da altri soggetti	0
Totale	0

La voce non sussiste al 31.12.2013.

16) Altri proventi finanziari

Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
(+) Altri proventi finanziari:	
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	8.750
Interessi attivi bancari e postali	18.962
Proventi finanziari diversi	8.642
Totale	36.354

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi passivi verso fornitori	0
Interessi passivi su depositi cauzionali	1.371
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	6
Altri oneri finanziari diversi	1.580
Totale	2.957

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Valore al 01/01/2013	0
Valore al 31/12/2013	0
Variazione	0

18) Rivalutazioni

Rivalutazioni

Descrizione	Importo
Rivalutazioni di partecipazioni:	
Rivalutazioni di partecipazioni	0
Rivalutazioni di altri valori mobiliari:	
Rivalutazioni di altri valori mobiliari	0
Totale	0

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

19) Svalutazioni

Svalutazioni

Descrizione	Importo
Svalutazioni di partecipazioni:	
Svalutazioni di partecipazioni	0
Svalutazioni di altri valori mobiliari:	
Svalutazioni di altri valori mobiliari	0
Totale	0

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie di attività finanziarie.

E) Proventi ed oneri straordinari

Proventi ed oneri straordinari

Valore al 01/01/2013	24.155
Valore al 31/12/2013	7.700
Variazione	-16.455

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	7.700
.....	
Plusvalenze straordinarie:	
Plusvalenze straordinarie	0
.....	
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie:	0
Sopravvenienze attive straordinarie	0
Totale	7.700

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate delle Insussistenze del passivo straordinarie

21) Oneri da :

Descrizione	Importo
Minusvalenze straordinarie:	
Minusvalenze straordinarie	0
Sopravvenienze passive ed Insussistenze dell'attivo straordinarie:	
Sopravvenienze passive straordinarie	0
Totale	0

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate Minusvalenze Straordinarie e Insussistenze dell'attivo straordinarie

22) Imposte sul reddito

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	299.189
Irap altri soggetti	26.268
Irap su attività commerciali	0
Totale	325.457

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dell' 8,5% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali) oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

b) Ires

Descrizione	Importo
Ires	12.706
Totale	12.706

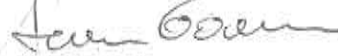
L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria. L'imponibile IRES è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

23) Utile di esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia un'utile di Euro 4.581

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, 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.

F.to il Presidente del CdA



COMUNE DI RAUENNA
 Certifico che il presente atto
 prot. n. 0079542/2014
 Albo n. 1168/2014
 è stato pubblicato all'Albo
 Pretorio di questo Comune per
 16 giorni consecutivi
 dal 27/6/2014 al 12/07/2014

Ravenna, 14 LUG. 2014



CAPI UFFICIO
 DIRETTORE AMMINISTRATIVO

