

# ***NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2012***

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA  
RAVENNA CERVIA E RUSSI

**Sede legale in VIA DI ROMA 31  
RAVENNA**

Allegato C alla delibera dell'Assemblea Soci n. 2 del 25 giugno 2013

# 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 sono 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 31/12/2012 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 certi o probabili, 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 01/01/2012	0
Valore al 31/12/2012	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 1/1/2012	37.316
Valore al 31/12/2012	35.438
Variazione	- 1.878

#### 1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	26.343
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	12.610
<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>13.733</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.617
(+) 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	6.234
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>15.116</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi agli oneri relativi all'inventariazione dei beni di terzi presso di noi a seguito del comodato a nostro favore concesso per l'utilizzo delle attrezzature concesse precedentemente al disciolto Consorzio per i Servizi Sociali.

#### 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	12.622
<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>9.798</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.294
(+) 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	3.811
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>8.281</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi ad acquisti di licenze Windows su nuovi hardware acquistati.

### 5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	0
<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.648
(+) 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	152
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>2.496</b>

I costi sostenuti su tale voce, utilizzata per la prima volta nell'esercizio 2012, sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi agli oneri di registrazione dell'accordo di programma sottoscritto con il Comune di Cervia per l'ampliamento della Struttura per anziani Busignani di proprietà del Comune di Cervia, agli oneri sostenuti per il rinnovo del certificato di prevenzione incendi della stessa struttura nonché alla partecipazione a spese impiantistiche relative al dormitorio "Re di Girgenti" sito in Ravenna Via Mangagnina di proprietà dell'A.C.E.R. di Ravenna.

## 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	4.379
<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>5.424</b>
(+) 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	1.960
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>3.463</b>

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

### Costo pubblicazioni bandi pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	1.797
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	350
<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>1.448</b>
(+) 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
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>1.088</b>

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	2.685
<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>6.915</b>
(+) 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	1.920
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>4.994</b>

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

## 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 1/1/2012	8.234.264
Valore al 31/12/2012	8.806.684
Variazione	572.420

#### 1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	6.798
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>6.798</b>
(+) 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
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>6.798</b>

## 2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	3.156.388
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>3.156.388</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Migliorie	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	273.284
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>2.883.104</b>

Le variazioni di questa categoria di beni sono dovute a due dismissioni di terreni agricoli, di cui un esproprio eseguito dalla Regione Emilia Romagna, con determinazione n. 9417 del 16/7/2012 del dirigente del servizio tecnico di bacino Romagna, di parte dell'argine del fiume Savio individuati al catasto terreni del Comune di Cervia foglio 5 part.lla 77, 75, 34 e 1 per complessivi mq. 9.715 con sovrastante rudere di fabbricato e l'alienazione ad ISMEA del terreno sito in Bagnacavallo, frazione Masiera, denominato Vizzani 3/1 – 3/2 – 3/3 – 5 – 6 – 7 con rudere di fabbricato rurale iscritto al catasto terreni del Comune di Bagnacavallo foglio 26 part.lla 4, 5 e 54, al foglio 27 part.lla 83, 31 e 32 ed al foglio 28 part.lla 7, 25, 27, 62 e 140 per complessivi ettari 61.51.

## 3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	3.872.458
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	322.211
<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>3.550.247</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Migliorie	269.849
(+) 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	119.840
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>3.700.255</b>

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	922.286
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	90.762
<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>831.524</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	356.567
(+) 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	403.095
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	49.330
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>1.541.856</b>

Gli incrementi sono dovuti all'attribuzione di nuova rendita catastale fabbricato sito in Russi Piazza Domenico Antonio Farini n. 35, all'accatastamento dei fabbricati rurali siti in Savio, Via Orfanelle 30 e in Cervia Via Ragazzena 145, così come previsto dal Decreto Salva Italia (D.L. n. 201/2011 convertito nella Legge n. 214/2011, art. 13 comma 14 ter), nonché dall'acquisto mortis causa di un fabbricato di civile abitazione sito in Ravenna Via Gradisca, 19. Tale fabbricato deriva dalla successione accettata con beneficio di inventario giusta deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 4 del 30 luglio 2012 è stato valutato, come previsto dal regolamento regionale di contabilità per le Aziende di Servizi



alla Persona, al valore commerciale

### 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	450.399
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	322.219
<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>128.180</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	98.969
(+) 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	36.370
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>190.779</b>

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

### 8) Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei

**servizi alla persona**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	451.256
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	282.858
<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>168.398</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	30.200
(+) 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	41.360
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>157.237</b>

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**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	1.092.619
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	837.538
<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>255.081</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	25.662
(+) 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	55.335
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>255.408</b>

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, ed all'acquisizione mortis causa dell'universalità di mobili, quasi esclusivamente arredi, derivanti dall'eredità accettata con beneficio di inventario con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 4 del 30 luglio 2012.

### 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	96.210
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	78.214
<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>17.997</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.089
(+) 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	6.135
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>18.950</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a acquisti e donazioni 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	165.292
<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>118.483</b>
(+) 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
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>81.318</b>

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

## 13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	1.518
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	349
<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>1.168</b>
(+) 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	190
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>979</b>

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

### III - Immobilizzazioni Finanziarie

#### Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2012	0
Valore al 31/12/2012	1.071.143
Variatione	1.071.143

#### Altri titoli

Descrizione	Importo
<b>Valore al 01/01/2012</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.501.658
(-) Cessioni dell'esercizio	1.430.516
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>1.071.143</b>

L'acquisizione di titoli e gestioni patrimoniali, avvenuta per la prima volta nell'esercizio 2012, è da attribuirsi all'acquisizione mortis causa a seguito dell'accettazione dell'eredità di cui alla deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 4 del 30 luglio 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.

### C) Attivo circolante

#### I – Rimanenze

Non ci sono rimanenze da contabilizzare nell'esercizio in corso

#### 4) Acconti a fornitori

Non sono presenti al 31/12/2012 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 01/01/2012	12.910.040
Valore al 31/12/2012	13.763.102
Variazione	853.062

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
<b>Valore Nominale</b>	1.526.447	0	0	1.928.645	3.560.977	0	0	1.699	3.173	290.307	5.598.791	<b>12.910.040</b>
(-) Fondo svalut. Crediti al 01.01.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Valore realizzo al 01.01.2012</b>	1.526.447	0	0	1.928.645	3.560.977	0	0	1.699	3.173	290.307	5.598.791	<b>12.910.040</b>
(+) incrementi esercizio	1.674.222	0	0	0	118.058	14.635	0	0	0	0	0	<b>1.806.915</b>
(-) decrementi esercizio	0	0	0	815.869	0	0	0	0	3.173	3.782	131.029	<b>953.853</b>
(+) utilizzo fondo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
(-) accanton. al fondo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
(+) giroconti positivi (riclassif.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
(-) giroconti negativi (riclassif.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Valore realizzo al 31.12.2012</b>	<b>3.200.669</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.112.776</b>	<b>3.679.035</b>	<b>14.635</b>	<b>0</b>	<b>1.699</b>	<b>0</b>	<b>286.525</b>	<b>5.467.763</b>	<b>13.763.102</b>

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	3.200.669	/	/	3.200.669
Crediti verso Regione	/	/	/	/
Crediti verso Provincia	/	/	/	/
Crediti verso Comuni dell'ambito Distrettuale	1.112.776	/	/	1.112.776
Crediti verso Azienda sanitaria	3.679.035	/	/	3.679.035
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	14.635	/	/	14.635
Crediti verso Società partecipate	/	/	/	/
Crediti verso altri soggetti privati	286.525	/	/	286.525
Crediti per fatture da emettere e Note d'Accredito da ricevere	5.467.763	/	/	5.467.763
Crediti verso Erario	1.699	/	/	1.699
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li	0	/	/	0
<b>Totale</b>	<b>13.763.102</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>13.763.102</b>

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

DESCRIZIONE	Importo
<b>Crediti Verso Erario:</b>	
per Iva	0
per Ires	1.454
per Irap	245
altri	0
<b>Totale</b>	<b>1.699</b>
<b>Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li:</b>	
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li	0
<b>Totale</b>	<b>1.699</b>

### III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Non sono presenti al 31/12/2012 tali attività finanziarie a tale titolo.

## IV - Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Valore al 01/01/2012	3.874.819
Valore al 31/12/2012	4.962.805
Variazione	1.087.986

### Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/2012	31/12/201	Variazione
Denaro e valori in cassa	0	0	0
C/C bancari	3.278.931	4.430.276	1.151.345
C/C postale	0	0	0
Depositi bancari e postali	1.119	1681	562
Libretti bancari e vincolati	594.769	530.848	- 63.921
<b>Totale</b>	<b>3.874.819</b>	<b>4.962.805</b>	<b>1.087.986</b>

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, l'importo di €uro 530.848 si riferisce a un libretto vincolato, inerente la cessione di un immobile sito in Cervia (RA) relativo ad una eredità. La diminuzione è dovuta alla estinzione di due libretti ancora intestati all'Ipab Garibaldi e Zarabini – Centofanti e Vizzani e 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 01/01/2012	23.043
Valore al 31/12/2012	24.088
Variazione	1.045



## Risconti attivi

Valore al 01/01/2012	60.298
Valore al 31/12/2012	67.161
Variazione	6.863

Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Costi futuri

Valore al 01/01/2012	0
Valore al 31/12/2012	0
Variazione	0

## Conti d'ordine

Alla data del 31/12/2012 gli elementi che compongono la voce in esame sono di seguito dettagliati.

### 3) Impegni

Descrizione	01/01/2012	31/12/2012	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	0	42.935	42.935
<b>Totale</b>		<b>42.935</b>	<b>42.935</b>

A partire dal 01 Gennaio 2011 l'ASP prende in carico dal disciolto Consorzio Servizi Sociali ora in Liquidazione i cosiddetti 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	01/01/2012	31/12/2012	Variazione
Fidejussioni	0	6.750	6.750
Avalli	0	0	0
Altre garanzie	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>6.750</b>	<b>6.750</b>

Trattasi di due distinte fidejussioni a favore del locatore dell'immobile presso il quale l'azienda ha la sede operativa, una di €uro 3.250 scadente in Aprile 2014 ed una di €uro

3.500 scadente in Settembre 2013.

## PASSIVO

### A) Patrimonio netto

#### Patrimonio netto

Valore al 01/01/2012	10.137.374
Valore al 31/12/2012	11.861.904
Variazione	1.724.530

	Descrizione	01/01/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
I	Fondo di dotazione:				
	1) iniziali	3.128.157	/	/	<b>3.128.157</b>
	2) variazioni	- 291.139	/	-67.025	-358.164
II	Contributi in c/capitale iniziali	3.194.342	/	192.943	3.001.399
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	3.848.675	2.744.150	1.127.395	5.465.431
IV	Donazioni vincolate a investimenti	51.976	23.144	9.326	65.794
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	43.748	370.334	22.932	391.150
VI	Riserve statutarie	/	/	/	/
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo	149.284	12.331	0	161.615
VIII	Utile (Perdita) dell'esercizio	<b>12.331</b>	6.522	12.331	<b>6.522</b>
	<b>Totale</b>	<b>10.137.374</b>	<b>3.156.482</b>	<b>-1.431.952</b>	<b>11.861.904</b>

#### I - Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione ha registrato variazioni nel corso dell'esercizio in esame per effetto del disinvestimento patrimoniale effettuato con l'estinzione di due libretti bancari delle disciolte Istituzioni di Assistenza Raggruppate Ravenna.

## **II - Contributi in c/capitale.**

I decrementi sono dovuti alla sterilizzazione degli ammortamenti per Euro 192.943.

## **III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012, le variazioni dei contributi in c/capitale sono da riferirsi a una riduzione di euro 131.714 relativa alla sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati dal 1/7/2008 sino alla fine dell'esercizio, e di Euro 200.000 per la liquidazione del contributo a progetti su anziani e minori del Comune di Russi derivante dall'accordo di programma sottoscritto con l'Amministrazione Comunale di Russi, nonché ad incrementi, pari ad €uro 1.948.468 relativi per €uro 111.856 a contributi da parte della Fondazione Cassa di Risparmio di Ravenna e Fondazione Banca del Monte, per la realizzazione dell'impianto di raffrescamento della Casa Protetta Busignani, per acquisto attrezzature e per il completamento degli ascensori della Casa Protetta Garibaldi, per €uro 1.366.492 alle alienazioni patrimoniali dei terreni descritte alla voce terreni del patrimonio disponibile, per €uro 408.095 quale posta da utilizzare per le sterilizzazioni degli ammortamenti derivanti dalle rivalutazioni catastali dei fabbricati, così come indicato al paragrafo relativo ai fabbricati del patrimonio disponibile ed infine per €uro 67.025 all'utilizzo di fondi smobilizzati da libretti bancari contenenti somme provenienti da disinvestimenti patrimoniali effettuati dalle disciolte Istituzioni di Assistenza Raggruppate Ravenna.

## **IV – Donazioni vincolate ad investimenti**

Nel corso del 2012 si sono ricevute donazioni in denaro vincolate ad investimenti per la struttura Casa Protetta Busignani di Cervia per €uro 13.144, oltre al rimborso ricevuto per le mancate manutenzioni effettuate sugli stabili rilasciati dal Comune di Cervia che saranno destinate ad investimenti e che quotano €uro 10.000. I decrementi, pari ad €uro 9.326, si riferiscono alla sterilizzazione degli ammortamenti..

## V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Nel corso del 2012, in termini di incremento, l'azienda ha ricevuto donazioni di immobilizzazioni con vincolo di destinazione per €uro 370.334. Si tratta di donazioni di una lunga serie di attrezzature ed altri beni per le strutture per anziani a gestione diretta, nonché dell'acquisizione mortis causa dell'edificio di civile abitazione sito in Ravenna Via Gradisca n. 19 e degli arredi, sempre frutto dell'eredità di cui alla deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 4 del 30 luglio 2012, che quotano complessivamente €uro 11.252. I decrementi, pari ad €uro 22.932, 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 31/12/2011.

## VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2012 la gestione evidenzia un Utile pari a Euro 6.522, al netto delle imposte correnti.

## B) Fondi per rischi ed oneri

### Fondi per rischi e oneri

Valore al 01/01/2012	1.927.983
Valore al 31/12/2012	2.063.173
Variazione	135.190

### 1) Fondi per imposte, anche differite

Tale voce non sussiste al 31/12/2012

## 2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2012	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2012
Fondo per cause civili (o Fondo vertenze in corso)	831.641		134.511	966.152
Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	105.000	15.687	0	89.313
Fondo presitti sull'onore	42.935	0	0	42.935
Fondo rischi su crediti	195.000	0	28.000	223.000
<b>Totale</b>	<b>1.174.576</b>	<b>15.687</b>	<b>162.510</b>	<b>1.321.399</b>

### Fondi Rischi

## 3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	01/01/2012	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2012
Fondo per spese legali	30.000	0	0	30.000
Fondo per manutenzioni cicliche	514.451	70.458	52.454	496.446
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	10.000	0	0	10.000
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	82.000	0	0	82.000
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	116.956	0	6.370	123.328
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
<b>Totale</b>	<b>753.407</b>	<b>70.458</b>	<b>63.824</b>	<b>741.774</b>

## C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Al 31.12.2012 non sono maturati titoli per TFR a favore di dipendenti in quanto tutti iscritti all'Inpdap.

## D) Debiti

### Debiti

Valore al 01/01/2012	12.727.824
Valore al 31/12/2012	12.111.288
Variazione	-616.536

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	2.900	0	0	2.900
Debiti verso fornitori	8.953.499	0	0	8.953.499
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	0	0	0	0
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	0	0	0	0
Debiti Tributari	159.832	0	0	159.832
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	314298	0	0	314298
Debiti verso personale dipendente	441.119	0	0	441.119
Altri debiti verso privati	257.108	0	0	257.108
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	1.982.532	0	0	1.982.532
<b>Totale</b>	<b>12.111.288</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.111.288</b>

### 1) Debiti verso soci per finanziamenti

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Debiti vs Soci per finanziamenti	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Al 31/12/2012 non sussiste tale voce.

### 2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2011	0
(-) Rimborso rate	0
(+) Accensione di nuovi mutui	0
<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>0</b>

Al 31/12/2012 non sussiste tale voce.

### 3) Debiti verso l'istituto Tesoriere

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa)	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nell'esercizio 2012 l'Azienda non è ricorsa all'anticipazione di cassa da parte dell'istituto tesoriere.

### 4) Debiti per acconti

Descrizione	01/01/2012	31/12/2012	Variazione
	1.383	2.900	1.517
<b>Totale</b>	<b>1.383</b>	<b>2.900</b>	<b>1.517</b>

### 5) Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Debiti v.so fornitori	8.953.499
<b>Totale</b>	<b>8.953.499</b>

### 6) Debiti verso società partecipate

Descrizione	01/01/2012	31/12/2012	Variazione
Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa)	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Al 31/12/2012 non sussiste tale voce

### 7) Debiti verso la Regione

Descrizione	01/01/2012	31/12/2012	Variazione
Debiti verso la Regione E.R.	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 8) Debiti verso la Provincia

Descrizione	01/01/2012	31/12/2012	Variazione
Debiti verso la Provincia di Ravenna	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 9) Debiti verso i comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	01/01/2012	31/12/2012	Variazione
-------------	------------	------------	------------

Debiti verso i comuni dell'ambito distrettuale	47.100	0	0
<b>Totale</b>	<b>47.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 10) Debiti verso l'Azienda Sanitaria

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Debiti v.so Ausl	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2012	31/12/2012	Variazione
<b>Debiti tributari:</b>	<b>165.008</b>	<b>159.832</b>	<b>- 5.176</b>
Iva a debito	0	0	0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	0	0	0
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	82.338	77.152	- 5.186
Irap	82.670	82.525	- 145
Ires	0	155	+ 155
Imposte per accertamenti definitivi	0	0	0
Imposte per contenziosi conclusi	0	0	0
Altri debiti tributari	0	0	0
<b>Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:</b>	<b>311.701</b>	<b>314.298</b>	<b>+ 2.597</b>
Inps	1.341	165	- 1176
Inpdap	310.359	314.133	+ 3.774
Inail	0	0	0
.....			
<b>Debiti verso personale dipendente:</b>	<b>402.341</b>	<b>441.119</b>	<b>+ 38.778</b>
Retribuzioni personale dipendente	10.691	9.251	- 1.440
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	391.650	431.868	+ 40.218
<b>Altri debiti verso privati:</b>	<b>297.633</b>	<b>257.108</b>	<b>-40.525</b>
Verso utenti	196.124	162.329	- 33.795
Verso affittuari	3.780	4.616	+ 836
Per cessione del quinto e pignoramento	2.687	2.644	- 43
Per collaboratori	1.800	1.800	0
Verso Sindacati	2.640	2.615	- 25
Altri debiti v/so privati	90.602	83.104	- 7.498
<b>Fatture da ricevere</b>	<b>1.556.682</b>	<b>1.982.532</b>	<b>+425.850</b>
<b>Note d'accredito da emettere</b>	<b>35.854</b>	<b>0</b>	<b>- 35.854</b>
<b>Totale</b>	<b>2.769.219</b>	<b>3.154.889</b>	<b>- 385.670</b>



## E) Ratei e risconti

### Ratei passivi

Valore al 01/01/2012	68.879
Valore al 31/12/2012	21.482
Variazione	-47.397

### Risconti passivi

Valore al 01/01/2012	277.717
Valore al 31/12/2012	2.672.574
Variazione	2.651.092

L'aumento dei risconti passivi è dovuto soprattutto al risconto pari ad €uro 2.584.334 effettuato sul valore di titoli e depositi bancari ereditati dall'Azienda nel corso dell'esercizio. Infatti, oltre al fabbricato urbano sito in Ravenna Via Gradisca n. 19 e ad alcuni arredi, già descritti al punto V –“Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)”, l'Azienda ha ereditato titoli per un valore di Euro 2.501.658,58 e depositi bancari per Euro 67.865,62. Come prevede il regolamento di contabilità Regionale, tali donazioni, senza vincolo specifico di destinazione, sono state acquisite quali sopravvenienze attive straordinarie e riscontate in attesa di destinarle ad attività o successive capitalizzazioni sul territorio del Comune di Ravenna. L'eredità è stata accettata con beneficio di inventario e si è perfezionata alla data della dichiarazione di successione (10 dicembre 2012) con efficacia retroattiva alla data del decesso (3 gennaio 2012). Per effetto della chiusura delle gestioni patrimoniali e l'incasso di cedole, interessi ed altri proventi nel corso dell'anno, il valore dell'eredità si è incrementato di un importo pari ad Euro 95.398,51 per complessivi Euro 2.664.922,71 che però hanno coperto costi imputabili all'eredità medesima, sia relativi a debiti del cuius che agli oneri relativi alle pratiche ereditarie nonchè ad altre spese di conservazione del patrimonio debitamente autorizzate dal tribunale, per complessivi Euro 80.588,01 con un saldo netto di Euro 2.584.334,70. In tal modo si è neutralizzato qualsiasi effetto dell'eredità sul risultato di esercizio, che pertanto si è realizzato indipendentemente dalle sopravvenienze dovute all'eredità medesima. Non sussistono al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Conti d'ordine

Alla data del 31/12/2012 gli elementi che compongono la voce in esame sono di seguito dettagliati:

### 3) Impegni

Descrizione	01/01/2012	31/12/2012	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
<b>Totale</b>	<b>42.935</b>	<b>42.935</b>	<b>0</b>

Vedere descrizione nella parte dell'attivo .

### 4) Garanzie prestate

Descrizione	01/01/2012	31/12/2012	Variazione
Fidejussioni	6.750	6.750	0
Avalli	0	0	0
Altre garanzie	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>6.750</b>	<b>6.750</b>	<b>0</b>

Vedere descrizione nella parte dell'attivo

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

#### Valore della produzione

Valore al 31/12/2011	34.603.619
Valore al 31/12/2012	34.382.455
Variazione	- 221.164

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

#### 1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
<b>Rette:</b>	<b>5.649.031</b>
Rette	5.488.014
Rette servizi non convenzionati	161.017
<b>Oneri a rilievo sanitario:</b>	<b>3.917.033</b>
Rimborso oneri a rilievo sanitario	3.917.033
<b>Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:</b>	<b>24.791.999</b>
Rimborsi spese per attività in convenzione	1.331.587
Altri rimborsi da attività tipiche	23.460.412
<b>Altri ricavi:</b>	<b>23.905</b>
Trasferimenti per progetti vincolati	0
Altri ricavi diversi	487
<b>Totale</b>	<b>34.382.455</b>

## 2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:</b>	<b>0</b>
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
<b>Quota utilizzo contributi in conto capitale</b>	<b>356.915</b>
Quota utilizzo contributi in conto capitale	356.915
<b>Totale</b>	<b>356.915</b>

## 3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Attività di servizi alla persona in corso	0	0	0
Lavori in corso su ordinazioni	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Non sono state rilevate, al 31/12/2012, rimanenze di attività in corso.

## 4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
<b>Da utilizzo del patrimonio immobiliare:</b>	<b>128.623</b>
Fitti attivi da fondi e terreni	98.082
Fitti attivi da fabbricati urbani	30.541
Altri fitti attivi istituzionali	0
<b>Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:</b>	<b>62.940</b>
Rimborsi Inail	2.853
Rimborsi assicurativi	9.329
Altri rimborsi da personale dipendente	5.844
Altri rimborsi diversi	44.914
<b>Plusvalenze ordinarie:</b>	<b>0</b>
Plusvalenze ordinarie	0
<b>Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:</b>	<b>59.135</b>
Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio assistenziale	0
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	59.135
Insussistenze del passivo ordinarie da attività socio-sanitaria	0
Insussistenze del passivo ordinarie da altre attività	0
<b>Altri ricavi istituzionali:</b>	<b>0</b>
Altri ricavi istituzionali	0
<b>Ricavi da attività commerciale:</b>	<b>0</b>
Ricavi per attività di mensa	0
Ricavi da sponsorizzazioni	0
Fitti attivi e concessioni (assogettate ad Iva)	0
<b>Totale</b>	<b>250.698</b>

## Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
<b>Contributi dalla Regione:</b>	<b>0</b>

Contributi in c/ esercizio dalla Regione	0
.....	0
<b>Contributi dalla Provincia</b>	<b>0</b>
.....	0
<b>Contributi dai Comuni in ambito distrettuale:</b>	<b>0</b>
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale	0
<b>Contributi dall'Azienda Sanitaria:</b>	<b>0</b>
.....	0
<b>Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici:</b>	<b>0</b>
.....	0
<b>Altri contributi da privati:</b>	<b>40.120</b>
Altri contributi da privati	40.120
<b>Totale</b>	<b>40.120</b>

## B) Costi della produzione

### Costi della produzione

Valore al 31/12/2011	34.969.568
Valore al 31/12/2012	34.727.882
Variazione	-241.686

## 6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

### a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Farmaci	9.420
Presidi per incontinenza	100.749
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni, ecc.)	45.884
Altri beni socio sanitari	91.257
.....	
<b>Totale</b>	<b>247.310</b>

### b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Generi alimentari	124.522
Materiale di pulizia e igienizzazione	40.630
Articoli per manutenzione, cancelleria, guardaroba, carburanti	1.933
Altri beni tecnico-economici	58.236
<b>Totale</b>	<b>225.321</b>

## 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	14.153.344
Appalto gestione attività infermieristica	1.183.004
Appalto gestione attività riabilitativa	1.668.987
.....	
<b>Totale</b>	<b>17.005.335</b>

**b) Acquisti di servizi esternalizzati**

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	1.851
Servizio lavanderia e lavanolo	143.185
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	644.682
Servizio di ristorazione (mensa)	875.923
Servizio di vigilanza	2.214
Altri servizi diversi	191.961
.....	
<b>Totale</b>	<b>1.859.816</b>

**c) Trasporti**

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	788.232
Altre spese di trasporto	0
.....	
<b>Totale</b>	<b>788.232</b>

**d), e) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali e Altre consulenze**

Descrizione	Importo
<b>Consulenze socio sanitarie:</b>	
(podologo, parrucchiera)	0
<b>Consulenze sanitarie:</b>	
Infermieristiche	0
Mediche	1.815
.....	
<b>Altre consulenze:</b>	
Consulenze tecniche	481
Consulenze legali	16.804
<b>Totale</b>	<b>17.285</b>

**f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione**

Descrizione	Importo
Collaborazioni socio sanitarie (podologo, parrucchiera, assistenti sociali)	348.224
Collaborazioni mediche	0
Collaborazioni infermieristiche	0

Mediche	1.466
Amministrative	27.739
tecniche.	0
.....	
<b>Totale</b>	<b>377.429</b>

### g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche, internet	50.532
Energia elettrica	282.562
Gas e riscaldamento	299.609
Acqua,	77.161
Altre utenze	1.308
<b>Totale</b>	<b>711.172</b>

### h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Terreni	0
Fabbricati istituzionali	68.866
Fabbricati urbani	0
Impianti e macchinari	161.968
Automezzi	19.236
Altre manutenzioni e riparazioni	18.907
<b>Totale</b>	<b>268.977</b>

### 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	47.715
Compensi, oneri e costi per Organo di Revisione Contabile	12.584
<b>Totale</b>	<b>60.299</b>

### j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Costi assicurativi	105.721
.....	

<b>Totale</b>	<b>105.721</b>
---------------	----------------

### **k) Altri servizi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costi di Pubblicità	4.974
Oneri vitalizi e legati	0
Altri sussidi e assegni	6.523.194
Aggiornamento e formazione personale dipendente	11.729
Altri servizi	19.297
	0
<b>Totale</b>	<b>6.559.194</b>

## **8) Godimento beni di terzi**

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Affitti, locazione e noleggi	306.886
Leasing	0
Service	4.135
<b>Totale</b>	<b>311.021</b>

## **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 2012 riporta un costo complessivo di €uro 5.053.096:

**a) Salari e stipendi**

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	3.248.792
Competenze variabili	681.899
Competenze per il lavoro straordinario	2.145
Variazione fondo ferie e festività non godute .....	6.371
Rimborso competenze personale in comando	-29.171
Altre competenze	7.485
<b>Totale</b>	<b>3.917.521</b>

**b) Oneri sociali**

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	1.062.975
Oneri su variazione ferie e festività non godute.....	
Inail	40.680
Rimborso oneri sociali su personale in comando	0
<b>Totale</b>	<b>1.103.655</b>

**d) Altri costi del personale**

Descrizione	Importo
Rimborso spese trasferta	9.288
Altri costi personale dipendente	22.632
<b>Totale</b>	<b>31.920</b>

**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:

<b>Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato</b>	<b>01/01/2012</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	/
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	104	98	- 6
Personale amministrativo - dirigenza	0	0	/
Personale amministrativo - comparto	27	26	- 1
Altro personale - dirigenza	0	0	/
Altro personale - comparto	5	6	+ 1
<b>Totale personale a tempo indeterminato</b>	<b>136</b>	<b>130</b>	<b>- 6</b>

<b>Personale dipendente in servizio a tempo determinato</b>	<b>01/01/2012</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
---	-------------------	-------------------	-------------------



Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	/
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	1	1	/
Personale amministrativo - dirigenza	1	1	/
Personale amministrativo - comparto	1	1	/
Altro personale - dirigenza	0	1	+ 1
Altro personale - comparto	1	1	/
<b>Totale personale a tempo determinato</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>+ 1</b>

## 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
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:</b>	
Amm.to costi di impianto e di ampliamento	6.234
Amm.to software e altri diritti di utilizz.	3.811
Migliorie su beni di terzi	152
Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	4.241
<b>Totale</b>	<b>14.438</b>

### b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:</b>	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	119.840
Ammortamento fabbricati patrimonio disponibile	49.330
Ammortamento impianti e macchinari	36.370
Ammortamento attrezzature socio sanitarie	41.360
Ammortamento mobili e arredi	55.335
Amm.to macchine d'ufficio e computer	6.136
Ammortamento automezzi	37.165
Ammortamento altri beni	190
<b>Totale</b>	<b>345.726</b>

### c) Svalutazione delle immobilizzazioni

Descrizione	Importo
Svalutazione delle immobilizzazioni materiali	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

l'Azienda al 31/12/2012 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
<b>Totale</b>	<b>0</b>

l'Azienda al 31/12/2012 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 31/12/2012.

**12) Accantonamenti ai fondi rischi**
**Accantonamenti ai fondi per rischi**

Descrizione	Importo
Per controversie legali )	134.511
Per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	0
Per prestiti sull'onore	0
Per rischi su crediti	28.000
<b>Totale</b>	<b>162.511</b>

Gli accantonamenti ai fondi rischi effettuati nel corso dell'anno 2012 si riferiscono a:

- Per controversie legali: l'accantonamento è effettuato a fronte di una controversia (arbitrato) che vede l'azienda opporsi ad un proprio fornitore di servizi in merito alla valorizzazione di una parte dei servizi erogati dal fornitore stesso. Prudenzialmente la posta di bilancio, a livello economico ed in termini contabili, prevede 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.
- Per rischi su crediti: l'accantonamento è effettuato, prudenzialmente, a fronte di futuri rischi su crediti.

Per i rischi su crediti, l'accantonamento è inerente a fatture emesse all'Ausl in parziale contestazione.

I fondi non alimentati sono stati valutati congrui e capienti così come determinati al 31.12.2011.

### 13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

#### Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Per spese legali	0
Per manutenzioni cicliche	41.000
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
<b>Totale</b>	<b>41 .000</b>

Gli accantonamenti ai fondi per oneri nel corso dell'anno 2012 si riferiscono a:

- manutenzioni cicliche: l'accantonamento è generato al fine di ripartire, sugli esercizi di competenza, il costo per manutenzioni ordinarie, non incrementative del valore del bene, periodicamente programmate su beni mobili ed immobili, il cui costo andrà sostenuto in un'unica soluzione nell'esercizio in cui l'intervento manutentivo è effettuato. L'accantonamento prudenziale è stato determinato considerando il trend storico delle manutenzioni, trend depurato delle manutenzioni non ricorrenti, ed il piano attuale delle manutenzioni programmate, nonché tendendo ad alimentare prudenzialmente il relativo Fondo esistente.

I fondi non alimentati sono stati valutati congrui e capienti così come determinati al 31.12.2011.

### 14) Oneri diversi di gestione

#### a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	12.442
Spese di rappresentanza	0
Spese condominiali	31.999
Quote associative (iscrizioni)	4522
Oneri bancari e spese di tesoreria	13.097
Abbonamenti riviste e libri	3.824
Altri costi amministrativi	34.174
.....	
.....	
<b>Totale</b>	<b>100.058</b>

**b) Imposte non sul reddito**

Descrizione	Importo
IMU	78.606
Tributi a consorzi di bonifica	10.105
Imposta di registro	5.802
Imposta di bollo	1.370
Altre imposte non sul reddito	7.132
.....	
<b>Totale</b>	<b>103.015</b>

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

Descrizione	Importo
<b>Tasse:</b>	
Tassa smaltimento rifiuti	48.081
Tassa di proprietà automezzi	3.053
Altre tasse	1.089
<b>Altri oneri diversi di gestione:</b>	
Altri oneri diversi di gestione	14
<b>Totale</b>	<b>52.237</b>

**e) Minusvalenze ordinarie**

Descrizione	Importo
Minusvalenze di cessione di attrezzature socio-assistenziali e sanitarie	0
.....	
<b>Totale</b>	<b>0</b>

La voce non sussiste al 31.12.2012

**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	68.760
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
<b>Totale</b>	<b>68.760</b>

**g) Contributi erogati ad aziende non-profit**

Descrizione	Importo
Contributi erogati ad aziende non-profit	248.114
.....	
<b>Totale</b>	<b>248.114</b>

## C) Proventi ed oneri finanziari

### Proventi ed oneri finanziari

Valore al 01/01/2012	31.661
Valore al 31/12/2012	35.884
Variazione	4.233

### 15) Proventi da partecipazioni

#### Proventi da partecipazioni

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

La voce non sussiste al 31.12.2012.

### 16) Altri proventi finanziari

#### Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
<b>(+) Altri proventi finanziari:</b>	
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0
Interessi attivi bancari e postali	38.455
Proventi finanziari diversi	8
<b>Totale</b>	<b>38.463</b>

### 17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

#### Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
<b>(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:</b>	
Interessi passivi verso fornitori	0
Interessi passivi su depositi cauzionali	2.477
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	0
Altri oneri finanziari diversi	102
<b>Totale</b>	<b>2.579</b>

## D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

### Rettifiche di valore di attività finanziarie

Valore al 01/01/2012	0
Valore al 31/12/2012	0
Variazione	0

## 18) Rivalutazioni

### Rivalutazioni

Descrizione	Importo
<b>Rivalutazioni di partecipazioni:</b>	
Rivalutazioni di partecipazioni	0
<b>Rivalutazioni di altri valori mobiliari:</b>	
Rivalutazioni di altri valori mobiliari	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

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

## 19) Svalutazioni

### Svalutazioni

Descrizione	Importo
<b>Svalutazioni di partecipazioni:</b>	
Svalutazioni di partecipazioni	0
<b>Svalutazioni di altri valori mobiliari:</b>	
Svalutazioni di altri valori mobiliari	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

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 01/01/2012	3.601
Valore al 31/12/2012	24.155
Variazione	20.554

#### 20) Proventi da:

Descrizione	Importo
<b>Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</b>	
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	3.283
.....	
<b>Plusvalenze straordinarie:</b>	
Plusvalenze straordinarie	0
.....	
<b>Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie:</b>	80.588
Sopravvenienze attive straordinarie	0
<b>Totale</b>	<b>83.871</b>

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

#### 21) Oneri da :

Descrizione	Importo
<b>Minusvalenze straordinarie:</b>	
Minusvalenze straordinarie	0
<b>Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie:</b>	
Sopravvenienze passive straordinarie	59.716
<b>Totale</b>	<b>59.716</b>

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate delle *Minusvalenze* straordinarie

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

## 22) Imposte sul reddito

### a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	315.476
Irap altri soggetti	28.106
Irap su attività commerciali	0
<b>Totale</b>	<b>343.582</b>

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	12.241
<b>Totale</b>	<b>12.241</b>

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 6.522.

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

---