

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2011

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
RAVENNA CERVIA E RUSSI

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

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 31/12/2011 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

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.

NOTA IN MERITO AL CONSORZIO SERVIZI SOCIALI IN LIQUIDAZIONE

Da tenere presente che dal 01 Gennaio 2010 sono confluiti nell'ASP i servizi che nel passato erano stati trasferiti dal Comune di Ravenna al disciolto Consorzio Servizi Sociali, a seguito di liquidazione di quest'ultimo. Con tali servizi sono confluite anche le risorse umane del disciolto Consorzio.

Il passaggio dal disciolto Consorzio Servizi Sociali all'ASP ha come effetto, come si vedrà nel prosieguo, l'incremento notevole delle poste di bilancio sia in termini patrimoniali che economici.

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 01/01/2011	0
Valore al 31/12/2011	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 1/1/2011	48.713
Valore al 31/12/2011	37.316
Variazione	- 11.397

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	26.343
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	7.341
Valore al 31/12/2010	19.002
(+) 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	5.269
Valore al 31/12/2011	13.733

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

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

Descrizione	Importo
Costo storico	21.937
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	8.881
Valore al 31/12/2010	13.056
(+) Acquisizioni dell'esercizio	483
(+) 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	3.741
Valore al 31/12/2011	9.798

DETTAGLIO

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a:

Software e diritti di utilizzaz. op.in			
Descrizione Aggiuntiva	Ft./Doc. n.	Data Doc.	€uro
Personalizzazione software RID e MAV - 1306	1.558	30/04/2011	120,00
password di sipcar plus new - 2284	4.426	31/12/2011	363,00
TOTALE			483,00

3) Altre immobilizzazioni immateriali

Formazione e consulenze pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	9.142
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	2.484
Valore al 31/12/2010	6.658
(+) Acquisizioni dell'esercizio	660
(+) 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	1.895
Valore al 31/12/2011	5.423

DETTAGLIO

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a:

Formazione e consulenze pluriennali

Descrizione Aggiuntiva	Ft./Doc. n.	Data Doc.	€uro
Avviamento Sipcar - 1571	1.559	30/06/2011	660,00
TOTALE			660,00

Costo pubblicazioni bandi pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	1.182
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	21
Valore al 31/12/2010	1.161
(+) Acquisizioni dell'esercizio	615
(+) 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	329
Valore al 31/12/2011	1.447

DETTAGLIO

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a:

Costo pubblicazioni bandi pluriennali			
Descrizione Aggiuntiva	Ft./Doc. n.	Data Doc.	€uro
PUBBLICAZ LA REPUBBLICA - 200683	301	31/03/2011	615,24
TOTALE			615,24

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	9.600
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	765
Valore al 31/12/2010	8.835
(+) 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
Valore al 31/12/2011	6.915

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 1/1/2011	8.052.170
Valore al 31/12/2011	8.234.263
Variazione	182.093

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	6.798
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
Valore al 31/12/2010	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 31/12/2011	6.798

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	3.156.388
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
Valore al 31/12/2010	3.156.388
(+) 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 31/12/2011	3.156.388

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	3.600.451
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	213.426
Valore al 31/12/2010	3.387.024
(+) Acquisizioni dell'esercizio	176.636
(+) Migliorie	95.372
(+) 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	108.785
Valore al 31/12/2011	3.550.247

Gli incrementi sono dovuti agli stati di avanzamento lavori ultimati nel corso dell'esercizio, come sotto specificato ed inerenti l'impianto elevatore presso la Casa Protetta Garibaldi, nonché l'acquisizione di un immobile sito in Russi (RA), immobile destinato sia alla realizzazione di appartamenti protetti per anziani, al primo e secondo piano, sia alla realizzazione di spazi destinati ad attività di volontariato sociale al piano interrato ed al piano terreno.

DETTAGLIO

Fabbricati del patrim. indisponibile			
Descrizione	Ft./Doc. Numero	Data doc.	€uro
Elenco n°549 Acquisto immobile sito in P.za Farini 33/34 - Russi - Stipula del contratto di acquisto di cui a rogito in data 18/11/2011 provvigioni e competenze s/acquisto immobile sito in P.za Farini 34 - Russi - 230/2011	10.140	17/11/2011	165.000,00
Repertorio n.3670 Raccolta n. 1300 del 18/11/11: compravendita immobile Russi - 472	3.715	17/11/2011	5.093,64
saldo a collaudo fornitura e posa in opera impianto elevatore BAMA P7N02819 - C.P. GARIBALDI - 8401/0	3.784	05/12/2011	6.541,80
	5.134	14/12/2011	95.372,20
TOTALE			272.007,64

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	922.286
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	63.094
Valore al 31/12/2010	859.192
(+) 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	27.668
Valore al 31/12/2011	831.524

Non si sono verificati incrementi nell'esercizio, in termini di acquisizioni o migliorie.

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.

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	0
Valore al 31/12/2010	0
(+) 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	0
Valore al 31/12/2011	0

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	441.711
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	287.294
Valore al 31/12/2010	154.417
(+) Acquisizioni dell'esercizio	8.687
(+) 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	34.924
Valore al 31/12/2011	128.180

DETTAGLIO

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a:

Impianti e macchinari			
Descrizione	Ft./Doc. Numero	Data doc.	€uro
n. 2 condizionatori portatili Argo Optimo 9B e n. 6 condizionatori Argo Optimo 9W - C.P. GARIBALDI - 414	2.321	14/07/2011	2.800,03
n. 2 condizionatori portatili Argo Primo 10 - C.P. GARIBALDI - 416	2.322	14/07/2011	739,99
Buoni di Pagamento dal n°138 al n° 154	9.415	03/11/2011	30,00
donazione TV LCD 32" SAMSUNG casa protetta baccharini - donazione TV LCD 32" SAMSUNG casa protetta baccharini	12.151	31/12/2011	299,00
donazione TV LCD 32" SAMSUNG casa protetta baccharini - donazione TV LCD 32" SAMSUNG casa protetta baccharini	12.152	31/12/2011	299,00
donazione TV PLASMA 50" casa protetta baccharini - donazione TV PLASMA 50" casa protetta baccharini	12.153	31/12/2011	549,00
Donazione staffa porta tv casa protetta Baccharini - Donazione staffa porta tv casa protetta Baccharini	12.154	31/12/2011	169,00
Donazione videocamera sony casa protetta Baccharini - Donazione videocamera sony casa protetta Baccharini	12.155	31/12/2011	358,89
Donazione TV 50" casa protetta Busignani - Donazione TV 50" casa protetta Busignani	12.163	31/12/2011	700,00
Donazione radio lettore cd CAsa protetta Busignani - Donazione radio lettore cd CAsa protetta Busignani	12.164	31/12/2011	250,00
donazione lavatrice LG casa protetta Busignani - donazione lavatrice LG casa protetta Busignani	12.165	31/12/2011	620,40
Donazione idropulitrice casa protetta busignani - Donazione idropulitrice casa protetta busignani	12.166	31/12/2011	129,00
donazione tv Telefunken lcd 19" casa protetta Garibaldi - donazione tv Telefunken lcd 19" casa protetta Garibaldi	12.168	31/12/2011	119,00
donazione tv Telefunken lcd 19" casa protetta Garibaldi - donazione tv Telefunken lcd 19" casa protetta Garibaldi	12.169	31/12/2011	119,00
donazione tv Telefunken lcd 19" casa protetta Garibaldi - donazione tv Telefunken lcd 19" casa protetta Garibaldi	12.170	31/12/2011	119,00
Donazione staffa porta tv Casa protetta Garibaldi - Donazione staffa porta tv Casa protetta Garibaldi	12.171	31/12/2011	17,49
Donazione Tv Telefunken lcd 19" casa protetta Garibaldi - Donazione Tv Telefunken lcd 19" casa protetta Garibaldi	12.172	31/12/2011	139,00
Donazione Tv Telefunken lcd 19" casa protetta Garibaldi - Donazione Tv Telefunken lcd 19" casa protetta Garibaldi	12.173	31/12/2011	139,00
Donazione Tv Telefunken lcd 19" casa protetta Garibaldi - Donazione Tv Telefunken lcd 19" casa protetta Garibaldi	12.174	31/12/2011	139,00
donazione supporto per TV casa protetta Garibaldi - donazione supporto per TV casa protetta Garibaldi	12.175	31/12/2011	56,99
donazione supporto per TV casa protetta Garibaldi - donazione supporto per TV casa protetta Garibaldi	12.176	31/12/2011	56,99
donazione supporto per TV casa protetta Garibaldi - donazione supporto per TV casa protetta Garibaldi	12.177	31/12/2011	56,99
Donazione TV Inno-hit casa protetta Garibaldi - Donazione TV Inno- hit casa protetta Garibaldi	12.178	31/12/2011	119,00
Donazioni Canta Tu per factor special casa protetta S. Chiara - Donazioni Canta Tu per factor special casa protetta S. Chiara	12.179	31/12/2011	62,99
Donazione TV LCD 40" casa protetta S. Chiara - Donazione TV LCD 40" casa protetta S. Chiara	12.180	31/12/2011	599,00
TOTALE			8.687,76

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

Descrizione	Importo
Costo storico	398.550
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	246.816
Valore al 31/12/2010	151.734
(+) Acquisizioni dell'esercizio	52.704
(+) 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	36.041
Valore al 31/12/2011	168.397

DETTAGLIO

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a :

Attrezzature socio-ass. e sanitarie

Descrizione	Ft./Doc. Numero	Data doc.	€uro
cuscino - C.P.Garibaldi - 125	76	31/01/2011	748,80
materiale per Cervia - 5	93	14/02/2011	76,96
materiale per Garibaldi - 6	94	14/02/2011	366,91
BARELLA DOCCIA - S.CHIARA - 1278	420	28/02/2011	2.121,60
MATERASSI - BACCARINI - 241/S	864	28/02/2011	511,56
DEAMBULATORE - BACCARINI - 273	865	28/02/2011	228,80
cuscini - C.P.Baccarini - 378	861	31/03/2011	326,56
SOLLEVATORE ELETTR. - GARIBALDI - 592/S	862	31/03/2011	1.232,08
SOLLEVATORE ELETTR. - C.P.S.CHIARA - 907/S	863	31/03/2011	1.154,58
prodotti vari - S.Chiara - 560	1.125	08/04/2011	3.686,16
imbragatura uso bagno - Baccarini - 011233	1.838	28/02/2011	431,70
imbragatura traforata - Baccarini - 011738	1.837	16/03/2011	431,70
corsetto per sollevatore - 0030	2.004	10/05/2011	354,00
barella doccia - Busignani - 013722	2.006	27/05/2011	2.074,80
pannello x vasca doccia - 014561	2.206	29/06/2011	2.248,80
materassi antidec.e compressor Garibaldi - 684	2.218	30/06/2011	1.265,40

cinture di sicurezza - S.Chiara - 821	2.344	31/07/2011	747,94
acquisto carrozzina pieghevole Russi. - 44	2.565	21/07/2011	460,00
Acquisto cuscini ignifughi Russi. - 411	2.686	29/03/2011	422,40
lavapadelle nuovo+smaltim S.Chiara - 015855	2.963	29/07/2011	3.720,00
fascai dorso lombare Baccharini - 017580	3.384	30/09/2011	323,54
sollevatore+imbragatura Garibaldi - 2933/S	3.385	30/09/2011	2.592,25
materassi - Baccharini - 2654/S	3.445	31/08/2011	923,16
materiale per Garibaldi - 60	3.814	13/10/2011	2.500,00
deambulatori per Garibaldi - 1819	3.819	15/11/2011	851,76
n.2 carrozzine pieghevoli C.P.Baccharini - 61	4.292	13/10/2011	777,92
5materassi+5 motorini termoletto C.P.Busignani - 1032	4.291	18/10/2011	850,33
n. 7 asciugacapelli Philips HP8180-2100w - N. 2 phon Roventa CV4952 (recupero credito per doppio pagamento - vedi d.c.113 /08) - 610	5.089	17/11/2011	270,01
cintura di contenz.+divaric.univ. Busignani - 1122	4.796	30/11/2011	290,68
compressori per materasso Baccharini - 1233	4.799	30/11/2011	851,24
sollevature+imbragature Busignani - 3973/S	4.800	30/11/2011	1.232,08
imbragatura per sollevatore Baccharini - 020414	4.791	30/12/2011	495,04
n.2 lavatrici Garibaldi - 905/1	4.949	30/12/2011	11.776,69
Carrello Mosys per C.P.Busignani - 11 2070	5.088	30/12/2011	106,00
donazione di sollevatore usato casa protetta baccharini - donazione di sollevatore usato casa protetta baccharini	12.148	31/12/2011	1,00
Donazione Carrozzina basculante usata casa protetta Baccharini - Donazione Carrozzina basculante usata casa protetta Baccharini	12.149	31/12/2011	1,00
Donazione carrozzina pieghevole usata Casa Protetta Baccharini - Donazione carrozzina pieghevole usata Casa Protetta Baccharini	12.150	31/12/2011	1,00
Donazione pannello occupazionale per palestra casa protetta Busignani - Donazione pannello occupazionale per palestra casa protetta Busignani	12.158	31/12/2011	400,00
Donazione pulsiossimetro casa protetta Busignani - Donazione pulsiossimetro casa protetta Busignani	12.159	31/12/2011	250,00
Donazione elettrostimolatore casa Protetta Busignani - Donazione elettrostimolatore casa Protetta Busignani	12.160	31/12/2011	200,00
donazione apparecchio per magnetoterapia casa protetta Busignani - donazione apparecchio per magnetoterapia casa protetta Busignani	12.161	31/12/2011	400,00
Donazione cicloergometro casa protetta Busignani - Donazione cicloergometro casa protetta Busignani	12.162	31/12/2011	5.000,00
TOTALE			52.704,45

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.082.233
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	782.466
Valore al 31/12/2010	299.767
(+) Acquisizioni dell'esercizio	10.386
(+) 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	55.072
Valore al 31/12/2011	255.081

DETTAGLIO

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a:

Mobili e arredi

Descrizione	Ft./Doc. Numero	Data doc.	€uro
arredi C.P.Garibaldi - 11	2.709	26/07/2011	8.962,80
allestimento Nuovo Tam Tam - 12	3.415	18/02/2011	118,80
n.2 poltrone relax C.P.Baccarini - 0111896-VS	4.290	31/10/2011	847,00
donazione gazebo da giardino casa protetta Baccarini - donazione gazebo da giardino casa protetta Baccarini	12.157	31/12/2011	457,09
TOTALE			10.385,69

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.

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	0
Valore al 31/12/2010	0
(+) 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	0
Valore al 31/12/2011	0

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

Descrizione	Importo
Costo storico	89.355
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	66.868
Valore al 31/12/2010	22.487
(+) Acquisizioni dell'esercizio	6.855
(+) 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	11.345
Valore al 31/12/2011	17.997

DETTAGLIO

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a:

Macchine d'ufficio, computers

Descrizione	Ft./Doc. Numero	Data doc.	€uro
Macchine ufficio Laser Samsung - 351	646	31/01/2011	239,40
badge C.P.S.Chiara - 561	765	28/02/2011	86,40
HWSW-ACER Desktop Extensa E470 - 2011-291	1.332	31/03/2011	6.480,00
Donazione stampante Epson Ink Jet 3 casa protetta Baccarini - Donazione stampante Epson Ink Jet 3 casa protetta Baccarini	12.156	31/12/2011	49,00
TOTALE			6.854,80

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	170.563
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	157.558
Valore al 31/12/2010	13.005

(+) Acquisizioni dell'esercizio	133.162
(+) 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	27.684
Valore al 31/12/2011	118.483

DETTAGLIO

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a:

Automezzi

Descrizione	Ft./Doc. Numero	Data doc.	€uro
FIAT DUCATO targa EG967KR spese immatric.e messa su strada - 190/1	1.168	28/03/2011	57.303,60
fiat ducato - 213A14/0000033	1.336	15/02/2011	24.897,92
Allestimento autoveicolo FIAT DUCATO per trasporto persone disabili Targa EH911JA Telaio n.ZFA25000001966878 - 000204	1.903	25/05/2011	12.960,00
Donazione furgone trasporto persone Renault cd Busignani - Donazione furgone trasporto persone Renault cd Busignani	12.167	31/12/2011	38.000,00
TOTALE			133.161,52

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	1.518
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	159
Valore al 31/12/2010	1.358
(+) 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
Valore al 31/12/2011	1.168

DETTAGLIO

Non si sono verificati incrementi nel corso dell'esercizio.

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Non è presente la fattispecie.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2011	0
Valore al 31/12/2011	0
Variazione	0

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

Non ci sono rimanenze da contabilizzare nell'esercizio in corso

Rimanenze

Valore al 01/01/2011	0
Valore al 31/12/2011	0
Variazione	0

4) Acconti a fornitori

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2011	0
(+) Acconti a fornitori di beni e servizi	0
Valore al 31/12/2011	0

Non sono presenti al 31/12/2011 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 01/01/2011	12.987.858
Valore al 31/12/2011	12.910.039
Variazione	- 77.819

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	1.387.507	0	0	1.015.601	3.779.297	5.345	0	26.569	8.072	287.103	6.478.994	12.987.858
(-) Fondo svalut. Crediti al 01.01.2011	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore realizzato al 01.01.2011	1.387.507	0	0	1.014.971	3.779.297	5.345	0	26.569	8.072	287.103	6.478.994	12.987.858
(+) incrementi esercizio	138.940	0	0	913.674	0	0	0	0	0	3.204		1.055.818
(-) decrementi esercizio	0	0	0	0	-218.320	-5.345		-24.870	-4.899	0	-880.203	-1.133.637
(+) 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 realizzato al 31.12.2011	1.526.447	0	0	1.928.645	3.560.977	0	0	1.699	3.173	290.307	5.598.791	12.910.039

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	1.526.447	/	/	1.526.447
Crediti verso Regione	/	/	/	/
Crediti verso Provincia	/	/	/	/
Crediti verso Comuni dell'ambito Distrettuale	1.928.645	/	/	1.928.645
Crediti verso Azienda sanitaria	3.560.977	/	/	3.560.977
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	/	/	/	/
Crediti verso Società partecipate	/	/	/	/
Crediti verso altri soggetti privati	290.307	/	/	290.307
Crediti per fatture da emettere e Note d'Accredito da ricevere	5.598.791	/	/	5.598.791
Crediti verso Erario	1.699	/	/	1.699
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li	3.173	/	/	3.173
Totale	12.910.039	/	/	12.910.039

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

DESCRIZIONE	Importo
Crediti Verso Erario:	
per Iva	0
per Ires	1.454
per Irap	245
altri	0
Totale	1.699
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li:	
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li	3.173
Totale	4.872

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Non sono presenti al 31/12/2011 tali attività finanziarie a tale titolo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 01/01/2011	0
Valore al 31/12/2011	0
Variatione	0

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 01/01/2011	3.752.036
Valore al 31/12/2011	3.874.819
Variazione	122.783

Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Denaro e valori in cassa	150	0	-150
C/C bancari	3.160.043	3.278.931	118.888
C/C postale	0	0	-
Depositi bancari e postali	1.645	1.119	-526
Libretti bancari e vincolati	590.198	594.769	4.571
Totale	3.752.036	3.874.819	122.783

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 594.769 si riferisce a libretti vincolati, alimentati ante 2008 e nel corso del 2008; in particolare un movimento, per un ammontare di €uro 521.000, si riferisce ad un libretto vincolato inerente la cessione di un immobile sito in Cervia (RA) relativo ad una eredità.

Alla data di approvazione del bilancio le suddette disponibilità liquide non hanno subito movimentazioni. L'azienda ha comunque avviato una serie di azioni tese a smobilizzare la posta in esame.

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 01/01/2011	27.731
Valore al 31/12/2011	23.043
Variazione	-4.688

Risconti attivi

Valore al 01/01/2011	82.071
Valore al 31/12/2011	60.298
Variazione	-21.773

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Costi futuri

Valore al 01/01/2011	0
Valore al 31/12/2011	0
Variazione	0

Conti d'ordine

Alla data del 31/12/2011 gli elementi che compongono la voce in esame sono di seguito dettagliati.

1) Beni di terzi

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Titoli a reddito fisso non quotati	0	0	0
Valori mobiliari quotati	0	0	0
Beni	0	0	0
Totale	0	0	0

2) Beni nostri presso terzi

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Beni in deposito	0	0	0
Beni in custodia	0	0	0
Beni in visione	0	0	0
Beni in concessione	0	0	0
Beni in comodato d'uso	0	0	0
Totale	0	0	0

3) Impegni

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	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
Totale		42.935	42.935

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, e pari alla sommatoria del capitale scaduto, del capitale revocato, della mora, degli oneri e del capitale a scadere risultante da estratto conto al 31 Dicembre 2011 formalizzato all'ASP dal soggetto erogatore i prestiti.

4) Garanzie prestate

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Fidejussioni	0	6.750	6.750
Avalli	0	0	0
Altre garanzie	0	0	0
Totale	0	6.750	6.750

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.

5) Garanzie ricevute

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Fidejussioni	0	0	0
Avalli	0	0	0
Altre garanzie	0	0	0
Totale	0	0	0

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Patrimonio netto

Valore al 01/01/2011	10.119.846
Valore al 31/12/2011	10.137.374
Variazione	+ 17.528

	Descrizione	01/01/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
I	Fondo di dotazione:				
	1) iniziali	3.128.157		/	3.128.157
	2) variazioni	- 291.139	/	/	- 291.139
	Contributi in c/capitale	3.398.097	/	203.755	3.194.342
II	iniziali				
	Contributi in conto capitale vincolati ad	3.700.975	243.144	95.443	3.848.376
III	investimenti				
IV	Donazioni vincolate a investimenti	34.472	25.594	8.091	51.976
	Donazioni di immobilizzazioni (con	/	49.877	6.129	43.748
V	vincolo di destinazione)				
VI	Riserve statutarie	/	/	/	/
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo	94.845	54.439	0	149.284
VIII	Utile (Perdita) dell'esercizio	54.439	12.331	54.439	12.331
	Totale	10.119.846	385.085	367.856	10.137.374

I - Fondo di dotazione

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

II - Contributi in c/capitale.

I decrementi sono dovuti alla sterilizzazione degli ammortamenti per Euro 203.756.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011, le variazioni dei contributi in c/capitale sono da riferirsi a una riduzione di euro 95.443 relativa alla sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati dal 1/7/2008 sino alla fine dell'esercizio, nonché ad incrementi, pari ad €uro 165.000, relativi per €uro 150.000 al contributo, da parte della Fondazione Cassa di Risparmio di Ravenna, per la realizzazione dell'impianto di raffrescamento della Casa Protetta Garibaldi di Ravenna, mentre per €uro 15.000 al contributo, da parte della Fondazione del Monte, per l'acquisto di un automezzo ed infine per un contributo, pari ad €uro 78.144 da parte della Fondazione del Monte, per la realizzazione di un ascensore presso la Casa Protetta Garibaldi di Ravenna.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Nel corso del 2011 si sono ricevute donazioni in denaro vincolate ad investimenti per la struttura Casa Protetta Busignani di Cervia per €uro 25.594. L'importo più significativo riguarda la raccolta fondi dalla cittadinanza di Cervia per l'acquisto di un pulmino per trasporto persone della Casa Protetta Busignani, per €uro 20.000. I decrementi, pari ad €uro 8.091, si riferiscono alla sterilizzazione degli ammortamenti..

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Nel corso del 2011, in termini di incremento, l'azienda ha ricevuto donazioni di immobilizzazioni con vincolo di destinazione per €uro 49.877. Si tratta di donazioni di una lunga serie di attrezzature ed altri beni per le Case Protette Garibaldi, Baccarini e Busignani: tra queste la più significativa riguarda la donazione, da parte della "Sagra Enogastronomia Antichi Saperi di Romagna" di Pinarella di Cervia , di un pulmino per trasporto persone della Casa Protetta Busignani, per un valore di €uro 38.000. I decrementi, pari ad €uro 6.129, 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 31/12/2010.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2011 la gestione evidenzia un Utile pari a Euro 12.331, al netto delle imposte correnti.

B) Fondi per rischi ed oneri

Fondi per rischi e oneri

Valore al 01/01/2011	1.459.797
Valore al 31/12/2011	1.927.983
Variazione	468.186

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	01/01/2011	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2011
Fondo per imposte	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0

Tale voce non sussiste al 31/12/2011

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2011	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2011
Fondo per cause civili (o Fondo vertenze in corso)	506.679	7.000	331.961	831.641
Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	50.000	0	55.000	105.000
Fondo presitti sull'onore	0	0	42.935	42.935
Fondo svalutaz. crediti	139.000	0	56.000	195.000
Totale	695.679	7.000	485.896	1.174.576

Fondi Rischi

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	01/01/2011	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2011
Fondo per spese legali	20.000	0	10.000	30.000
Fondo per manutenzioni cicliche	578.229	186.634	122.856	514.451
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	5.000	0	5.000	10.000
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	37.000	0	45.000	82.000
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	123.888	6.932	0	116.956
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	764.118	193.566	182.856	753.407

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Al 31.12.2011 non sono maturati titoli per TFR a favore di dipendenti in quanto tutti iscritti all'Inpdap.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Valore al 01/01/2011	0
Valore al 31/12/2011	0
Variazione	0

D) Debiti

Debiti

Valore al 01/01/2011	13.243.151
Valore al 31/12/2011	12.727.824
Variazione	-515.327

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	1.383	0	0	1.383
Debiti verso fornitori	9.910.222	0	0	9.910.222
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	47.100	0	0	47.100
Debiti verso Azienda Sanitaria	0	0	0	0
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	0	0	0	0
Debiti Tributari	165.008	0	0	165.008
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	311.701	0	0	311.701
Debiti verso personale dipendente	402.341	0	0	402.341
Altri debiti verso privati	297.633	0	0	297.633
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	1.592.436	0	0	1.592.436
Totale	12.727.825	0	0	12.727.824

1) Debiti verso soci per finanziamenti

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

Al 31/12/2011 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
Valore al 31/12/2011	0

Al 31/12/2011 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
Totale	0	0	0

Nell'esercizio 2011 l'Azienda non è ricorsa all'anticipazione di cassa da parte dell'istituto tesoriere.

4) Debiti per acconti

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Clienti conto anticipi	590	1.383	793
Totale	590	1.383	793

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Debiti v.so fornitori	9.910.222
Totale	9.910.222

6) Debiti verso società partecipate

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

Al 31/12/2011 non sussiste tale voce

7) Debiti verso la Regione

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Debiti verso la Regione E.R.	0	0	0
Totale	0	0	0

8) Debiti verso la Provincia

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Debiti verso la Provincia di Ravenna	0	0	0
Totale	0	0	0

9) Debiti verso i comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Debiti verso i comuni dell'ambito distrettuale	47.100	47.100	47.100
Totale	47.100	47.100	47.100

10) Debiti verso l'Azienda Sanitaria

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

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
Totale	0	0	0

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Debiti tributari:	144.069	165.008	+ 20.939
Iva a debito	0	0	0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	0	0	0
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	84.793	82.388	- 2.405
Irap	59.277	82.670	+ 23.393
Ires	0	0	0
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:	250.543	311.701	+ 61.158
Inps	944	1.341	+ 397
Inpdap	249.598	310.359	+ 60.671
Inail	0	0	0
.....			
Debiti verso personale dipendente:	322.497	402.341	+ 79.844
Retribuzioni personale dipendente	322.497	10.691	- 311.806
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	0	391.650	+ 391.650
Altri debiti verso privati:	234.568	297.633	+ 63.065
Verso utenti	168.837	196.124	+ 27.287
Verso affittuari	2.800	3.780	+ 980
Per cessione del quinto e pignoramento	1.133	2.687	+ 1.554
Per collaboratori	1.799	1.800	+ 1
Verso Sindacati	2.496	2.640	+ 144
Altri debiti v/so privati	57.502	90.602	+ 33.100
Fatture da ricevere	1.773.353	1.556.682	- 216.671
Note d'accredito da emettere	0	35.854	35.854
Totale	2.725.031	2.769.119	+ 44.089

E) Ratei e risconti

Ratei passivi

Valore al 01/01/2011	95.057
Valore al 31/12/2011	68.879
Variazione	-26.178

Risconti passivi

Valore al 01/01/2011	32.728
Valore al 31/12/2011	277.717
Variazione	244.989

Non sussistono al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine

Alla data del 31/12/2011 gli elementi che compongono la voce in esame sono di seguito dettagliati.

1) Beni di terzi

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Titoli a reddito fisso non quotati	0	0	0
Valori mobiliari quotati	0	0	0
Beni	0	0	0
Totale	0	0	0

2) Beni nostri presso terzi

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Beni in deposito	0	0	0
Beni in custodia	0	0	0
Beni in visione	0	0	0
Beni in concessione	0	0	0
Beni in comodato d'uso	0	0	0
Totale	0	0	0

3) Impegni

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	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
Totale	0	42.935	42.935

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, e pari alla sommatoria del capitale scaduto, del capitale revocato, della mora, degli oneri e del capitale a scadere risultante da estratto conto al 31 Dicembre 2011 formalizzato all'ASP dal soggetto erogatore i prestiti.

4) Garanzie prestate

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Fidejussioni	0	6.750	6.750
Avalli	0	0	0
Altre garanzie	0	0	0
Totale	0	6.750	6.750

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.

5) Garanzie ricevute

Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Fidejussioni	0	0	0
Avalli	0	0	0
Altre garanzie	0	0	0
Totale	0	0	0

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Valore della produzione

Valore al 31/12/2010	35.845.102
Valore al 31/12/2011	35.292.154
Variazione	- 552.948

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	5.623.341
Rette	5.473.624
Rette servizi non convenzionati	149.717
Oneri a rilievo sanitario:	3.953.661
Rimborso oneri a rilievo sanitario	3.953.661
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	25.022.051
Rimborsi spese per attività in convenzione	1.318.398
Altri rimborsi da attività tipiche	23.703.653
Altri ricavi:	4.567
Trasferimenti per progetti vincolati	0
Altri ricavi diversi	4.567
Totale	34.603.620

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	313.417
Quota utilizzo contributi in conto capitale	313.417
Totale	313.417

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
Totale	0	0	0

Non sono state rilevate, al 31/12/2011, rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	134.904
Fitti attivi da fondi e terreni	87.806
Fitti attivi da fabbricati urbani	47.097
Altri fitti attivi istituzionali	0
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	117.534
Rimborsi Inail	19.325
Rimborsi assicurativi	0
Altri rimborsi da personale dipendente	9.745
Altri rimborsi diversi	88.464
Plusvalenze ordinarie:	0
Plusvalenze ordinarie	0
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	72.728
Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio assistenziale	0
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	72.728
Insussistenze del passivo ordinarie da attività socio-sanitaria	0
Insussistenze del passivo ordinarie da altre attività	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	325.166

Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dalla Regione:	25.000
Contributi in c/ esercizio dalla Regione	25.000
.....	0
Contributi dalla Provincia	0
.....	0
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale:	10.971
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale	10.971
Contributi dall'Azienda Sanitaria:	0
.....	0
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici:	0
.....	0
Altri contributi da privati:	13.981
Altri contributi da privati	13.981
Totale	49.952

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2010	35.486.827
Valore al 31/12/2011	34.969.568
Variazione	- 517.259

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Farmaci	10.066
Presidi per incontinenza	101.300
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni, ecc.)	51.223
Altri beni socio sanitari	99.118
.....	
Totale	261.707

b) Acquisti di beni tecnico-economali

Descrizione	Importo
Generi alimentari	135.378
Materiale di pulizia e igienizzazione	40.755
Articoli per manutenzione, cancelleria, guardaroba, carburanti	61.312
Altri beni tecnico-economali	11.912
Totale	249.358

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	15.772.593
Appalto gestione attività infermieristica	1.188.448
Appalto gestione attività riabilitativa	242.841
.....	
Totale	17.203.882

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	1.459
Servizio lavanderia e lavanolo	156.591
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	623.939
Servizio di ristorazione (mensa)	898.889
Servizio di vigilanza	2.376
Altri servizi diversi	208.159
.....	
Totale	1.891.413

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	818.466
Altre spese di trasporto	0
.....	
Totale	818.466

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

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie:	
(podologo, parrucchiera)	0
Consulenze sanitarie:	
Infermieristiche	0
Mediche	554
.....	
Altre consulenze:	
Consulenze tecniche	21.754
Consulenze legali	10.086
Totale	32.394

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Collaborazioni socio sanitarie (podologo, parrucchiera, assistenti sociali)	273.666
Collaborazioni mediche	0
Collaborazioni infermieristiche	0
Mediche	0
Amministrative	22.768
tecniche.	62
.....	
Totale	296.496

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche, internet	46.990
Energia elettrica	257.641
Gas e riscaldamento	315.549
Acqua,	90.848
Altre utenze	57
Totale	711.085

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Terreni	0
Fabbricati istituzionali	58.878
Fabbricati urbani	0
Impianti e macchinari	205.355
Automezzi	7.522
Altre manutenzioni e riparazioni	53.888
Totale	325.643

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	30.203
Compensi, oneri e costi per Organo di Revisione Contabile	9.708
Totale	39.911

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Costi assicurativi	49.652
.....	
Totale	49.652

k) Altri costi

Descrizione	Importo
Costi di Pubblicità	5.210
Oneri vitalizi e legati	0
Altri sussidi e assegni	6.317.859
Aggiornamento e formazione personale dipendente	14.794
Altri servizi	10.335
	0
Totale	6.348.198

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	348.778
Tirocini lavorativi	234.641
Mensili	389.516
Una tantum	318.369
Sostegno maternità	31.726
Pagamento rette	4.994.823
Totale	6.317.859

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	386.539
Leasing	0
Service	4.665
Totale	391.204

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 2011 riporta un costo complessivo di €uro 4.999.449:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	3.284.998
Competenze variabili	547.297
Competenze per il lavoro straordinario	2.443
Variazione fondo ferie e festività non godute	-6.932
Rimborso competenze personale in comando	0
Altre competenze	9.175
Totale	3.836.981

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	1.074.151
Oneri su variazione ferie e festività non godute.....	
Inail	50.020
Rimborso oneri sociali su personale in comando	0
Totale	1.124.171

c) Trattamento di fine rapporto

Descrizione	Importo
TFR	0
	0
Totale	0

l'Azienda al 31/12/2011 non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Rimborso spese trasferta	11.416
Altri costi personale dipendente	26.881
Totale	38.297

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	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	/
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	94	104	+ 10
Personale amministrativo - dirigenza	0	0	/
Personale amministrativo - comparto	32	27	- 5
Altro personale - dirigenza	0	0	/
Altro personale - comparto	5	5	/
Totale personale a tempo indeterminato	131	136	+ 5

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/2011	31/12/2011	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	/
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	0	1	+ 1
Personale amministrativo - dirigenza	1	1	/
Personale amministrativo - comparto	1	1	/
Altro personale - dirigenza	0	0	/
Altro personale - comparto	0	1	+ 1
Totale personale a tempo determinato	2	4	+ 2

Da evidenziare, come già nella Nota Integrativa dell'esercizio precedente, che dal 01 Gennaio 2010 sono confluiti nell'ASP i servizi che nel passato erano stati trasferiti dal Comune di Ravenna al disciolto Consorzio Servizi Sociali, a seguito di liquidazione di quest'ultimo. Con tali servizi sono confluite anche le risorse umane del disciolto Consorzio.

Sempre ai fini di memoria storica, si ricorda come dal 01 Gennaio 2010 le risorse umane del Consorzio Servizi Sociali confluite nell'ASP ammontavano a n.78, delle quali n.51 area sociale e n.27 area amministrativa.

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	5.269
Amm.to software e altri diritti di utilizz.	3.741
Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	4.145
Totale	13.155

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	108.785
Ammortamento fabbricati patrimonio disponibile	27.668
Ammortamento impianti e macchinari	34.294
Ammortamento attrezzature socio sanitarie	36.041
Ammortamento mobili e arredi	55.072
Amm.to macchine d'ufficio e computer	11.345
Ammortamento automezzi	27.684
Ammortamento altri beni	190
Totale	301.709

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

Descrizione	Importo
Svalutazione delle immobilizzazioni materiali	0
Totale	0

l'Azienda al 31/12/2011 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 31/12/2011 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 31/12/2011.

a) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio- sanitari

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	0
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	0
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economali	0

b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economali	0
Rimanenze finali di beni tecnico-economali	0
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economali	0

12) Accantonamenti ai fondi rischi
Accantonamenti ai fondi per rischi

Descrizione	Importo
Per cause civili (o Fondo vertenze in corso)	331.961
Per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	55.000
Per prestiti sull'onore	42.935
Per rischi su crediti	56.000
Totale	485.896

Gli accantonamenti ai fondi rischi effettuati nel corso dell'anno 2011 si riferiscono a:

- Per cause civili: l'accantonamento è effettuato sia per ripristino del fondo nella misura di inizio esercizio nonché di una quota prudenziale, in conseguenza di utilizzo dello stesso nel corso del 2011 per un importo di modesta entità sia, per la parte più sostanziale, 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. In aggiunta alle predette poste, che hanno effetto neutro sul Conto Economico, è stato previsto un accantonamento prudenziale a fronte di interessi passivi per ritardato pagamento verso il fornitore, qualora ASP debba soccombere in sede arbitrale.
- Per rischi non coperti da assicurazione: l'accantonamento è effettuato, prudenzialmente, a fronte di futuri rischi per i quali non è prevista la copertura assicurativa.
- Per prestiti sull'onore: l'accantonamento è effettuato, prudenzialmente, a fronte di futuri rischi derivanti dalla possibilità di insolvenza da parte dei soggetti privati ai quali è stato concesso il finanziamento, considerando anche il momento di crisi economica generale in corso nel nostro Paese e non solo. L'accantonamento è pari al rischio totale, rischio di carattere potenziale, corrispondente alla sommatoria del capitale scaduto, del capitale revocato, della mora, degli oneri e del capitale a scadere risultante da estratto conto al 31 Dicembre 2011 formalizzato all'ASP dal soggetto erogatore i prestiti.
- Per rischi su crediti: l'accantonamento è effettuato, prudenzialmente, a fronte di futuri rischi su crediti.

Per la prima posta, relativa al fornitore Coop. Sociale Solco e riguardante l'assistenza domiciliare, la spiegazione è estesa nell'annotazione di cui sopra. L'accantonamento prudenziale stanziato a fronte di interessi passivi per ritardato pagamento verso il fornitore, qualora ASP debba soccombere in sede arbitrale, è pari ad Euro 15.000.

Per le tre poste successive, si tratta di accantonamenti prudenziali determinati dalla Direzione aziendale e proposti al Consiglio di Amministrazione.

Per i rischi non coperti da assicurazione, l'accantonamento è teso ad alimentare ulteriormente e prudenzialmente il relativo Fondo esistente, in considerazione di rischi

potenziali futuri comprese le alte franchigie richieste dalle compagnie di assicurazione, ritenendo così congruo e capiente il relativo fondo al 31.12.2011.

Per i prestiti sull'onore l'accantonamento è pari al rischio totale, rischio di carattere potenziale, corrispondente alla sommatoria del capitale scaduto, del capitale revocato, della mora, degli oneri e del capitale a scadere risultante da estratto conto al 31 Dicembre 2011 formalizzato all'ASP dal soggetto erogatore i prestiti. A tal fine è utile ricordare, già evidenziato nella parte dei Conti d'Ordine, come i Prestiti sull'Onore siano finanziamenti erogati a soggetti privati dalla Cassa di Risparmio di Ravenna e controgarantiti dall'azienda, in caso di insolvenza dei predetti debitori soggetti privati. L'azienda ha comunque in atto una procedura di monitoraggio delle singole posizioni in essere, sia in termini di correttezza di incasso a favore dell'istituto finanziatore sia e conseguentemente di sollecito di pagamento scritto nel caso di ritardi da parte del soggetto debitore.

Per i rischi su crediti, l'accantonamento, pari allo 0,4% dei crediti esistenti al 31.12.2011, è teso ad alimentare prudenzialmente il relativo Fondo esistente, considerando da una parte la correttezza di incassi dei crediti medesimi nel corso degli esercizi passati nonché nel corso dell'esercizio 2012 ante chiusura Bilancio, dall'altra alcune posizioni dubbie, nello specifico inerenti due clienti dell'azienda (AUSL per n. 2 utenti gestiti dall'azienda ed un utente di Casa Protetta di Cervia) per le quali posizioni si è ritenuto opportuno effettuare un accantonamento "specifico" a fronte di potenziali rischi di esigibilità nonché su una parte del credito vantato, ritenendo così congruo e capiente il relativo fondo al 31.12.2011. L'azienda, in sintesi, ha proceduto alla determinazione dell'accantonamento sulla base di un criterio sia specifico che sintetico: in quest'ultimo caso in considerazione di alcuni fattori quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo, l'elevato frazionamento e la modesta entità dei singoli crediti – esclusi ovviamente quelli verso Enti Pubblici, di certa esigibilità - della storicità acquisita nell'evoluzione dei crediti in termini di correttezza di incasso.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Per spese legali	10.000
Per manutenzioni cicliche	122.856
Oneri a utilità ripartita personale cessato	5.000
Per rinnovi contrattuali personale dipendente	45.000
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	182.856

Gli accantonamenti ai fondi per oneri nel corso dell'anno 2011 si riferiscono a:

- per spese legali: l'accantonamento è generato a fronte di spese legali da sostenere in conseguenza dell'arbitrato come sopra descritto (fondi rischi per cause civili), nonché prudenzialmente a fronte di spese legali varie ed in considerazione del fatto che l'azienda non è dotata di uno staff legale interno.

- 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.

- Oneri a utilità ripartita personale cessato : l'accantonamento è generato prudenzialmente a fronte di potenziali erogazioni, a favore di personale non più in forza all'azienda, di miglioramenti retributivi.

- Per rinnovi contrattuali personale dipendente: l'accantonamento è generato prudenzialmente a fronte di potenziali erogazioni, a favore di personale in forza all'azienda, di miglioramenti retributivi in periodo di "vacanza contrattuale".

Per la prima posta, relativa alle spese legali, la spiegazione è estesa nell'annotazione di cui sopra, oltre al fatto che si è teso ad alimentare prudenzialmente il relativo Fondo, valutando così congruo e capiente il relativo fondo al 31.12.2011. Inoltre si è alimentato il Fondo, oltre che per l'arbitrato già sopra evidenziato, per eventuali incarichi legali connessi all'attività relativa ai minori, considerando quindi eventuali procedure giudiziali emergenti dall'attività di tutela dei minori stessi.

Per la posta successiva, relativa alle manutenzioni cicliche, si tratta anche in questo caso di accantonamento prudenziale 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, valutando così congruo e capiente il relativo fondo al 31.12.2011.

Per la posta relativa agli oneri a utilità ripartita personale cessato la spiegazione è estesa nell'annotazione di cui sopra.

Per la posta relativa ai rinnovi contrattuali personale dipendente la spiegazione è estesa nell'annotazione di cui sopra, evidenziando comunque che l'accantonamento trae origine

dal blocco del rinnovo dei contratti collettivi nazionali nel pubblico impiego a seguito del DL n.78/2010, che interrompe il rinnovo dei contratti con effetto dal 01 Gennaio 2011 e fino al 31 Dicembre 2013.

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	13.289
Spese di rappresentanza	186
Spese condominiali	28.792
Quote associative (iscrizioni)	508
Oneri bancari e spese di tesoreria	3.795
Abbonamenti riviste e libri	4.213
Altri costi amministrativi	20.019
.....	
.....	
Totale	70.802

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
ICI	42.318
Tributi a consorzi di bonifica	9.715
Imposta di registro	7.939
Imposta di bollo	76
Altre imposte non sul reddito	1.279
.....	
Totale	61.327

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

Descrizione	Importo
Tasse:	
Tassa smaltimento rifiuti	42.747
Tassa di proprietà automezzi	3.460
Altre tasse	1.725
Altri oneri diversi di gestione:	
Altri oneri diversi di gestione	50
Totale	47.982

e) Minusvalenze ordinarie

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

La voce non sussiste al 31.12.2011

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	72.397
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	72.397

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Descrizione	Importo
Contributi erogati ad aziende non-profit	114.584
.....	
Totale	114.584

C) Proventi ed oneri finanziari
Proventi ed oneri finanziari

Valore al 01/01/2011	16.295
Valore al 31/12/2011	31.661
Variazione	15.366

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 31.12.2011.

16) Altri proventi finanziari

Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
(+) Altri proventi finanziari:	
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0
Interessi attivi bancari e postali	38.971
Proventi finanziari diversi	134
Totale	39.105

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	133
Interessi passivi su depositi cauzionali	7.067
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	0
Altri oneri finanziari diversi	244
Totale	7.444

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Valore al 01/01/2011	0
Valore al 31/12/2011	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 01/01/2011	-12.895
Valore al 31/12/2011	3.601
Variazione	16.496

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	8.486
.....	
Plusvalenze straordinarie:	
Plusvalenze straordinarie	0
.....	
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie:	
Sopravvenienze attive straordinarie	0
Totale	8.486

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	4.885
Totale	4.885

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	316.586
Irap altri soggetti	17.127
Irap su attività commerciali	0
Totale	333.713

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	11.804
Totale	11.804

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 12.331.

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
