

PG 13432/11

ALBO PRETORIO
355
10/02/2011

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2009

ALBO PRETORIO
1329
19/05/2011

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
RAVENNA CERVIA E RUSSI

Sede legale in VIA DI ROMA 31
RAVENNA

COMUNE DI RAVENNA
Certifico che il presente atto
prot. n. 0051268/2011
Albo n. 1329/2011
è stato pubblicato all'Albo
Pretorio di questo Comune per
15 giorni consecutivi
dal 20/5/2011 al 03/06/2011
- 6 GIU. 2011

Ravenna,



IL DIRIGENTE
ISTRUTTORE AMM.VO
Silvia Boschi

Allegato C alla delibera n.4 del 4 febbraio 2011

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, 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 31/12/2009 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 compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci 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.

ATTIVO

A) 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.

Tale voce non è presente in bilancio.

Crediti per incrementi del patrimonio netto

Valore al 01/01/2009	0
Valore al 31/12/2009	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

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 ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

I - 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 state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico – tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti 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 e più analiticamente espressi dalle aliquote/periodi di seguito evidenziati:

- Costi impianto e di ampliamento 20% pari a 5 anni;
- Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità 20% pari a 5 anni;
- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno 20% pari a 5 anni;
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili 20% pari a 5 anni;

- Migliorie su beni di terzi 20% pari a 5 anni;
- Immobilizzazioni in corso ed acconti 20% pari a 5 anni;
- Altre immobilizzazioni immateriali 20% pari a 5 anni.

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 1/1/2009	13.161
Valore al 31/12/2009	39.046
Variazione	25.885

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	2.441
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	205
Valore al 1/1/2009	2.236
(+) Acquisizioni dell'esercizio	23.901
(+) 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	1.867
Valore al 31/12/2009	24.270

DETTAGLIO

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

1° acc.to s/servizio di aggiornamento patrimonio mobiliare - Fat. n° 475/A del 08/07/2009	2.840
2° acc.to s/servizio di aggiornamento patrimonio mobiliare - Fat. n° 476/A del 08/07/2009	8.520
atto di ricognizione di proprietà ed identificazione catastale Rep.8424 Racc.3846 del 05/02/09 - Cervia - Fat. n° 46 del 23/03/2009	3.101
progettazione marchio e sito internet 1°acc. 65% del totale - Fat. n° 656 del 30/09/2009	5.130

progettazione e realizzazione sito internet 2°acc. a saldo - Fat. n° 860 del 30/11/2009	1.470
s.do s/servizio di revisione e aggiornamento patrimonio mobiliare - Fat. n° 676/A del 31/12/2009	2.840

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

Descrizione	Importo
Costo storico	12.068
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	3.389
Valore al 1/1/2009	8.679
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.844
(+) 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	2.535
Valore al 31/12/2009	8.988

DETTAGLIO

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

n.5 Windows 2008 TS CAL USR EASY - Fat. n° 26\1 del 20/01/2009	564
conto annuale 2008 - Fat. n° 1513 del 31/05/2009	480
cessione in uso programma URSUS-Pensioni-UFF.PERS. + canone manutenzione 01/01-31/12/2010 - Fat. n° 127/09 del 09/11/2009	600
licenza d'uso software RID e MAV + lezione generale sw presenze - Fat. n° 2268 del 30/11/2009	1.200

3) Altre immobilizzazioni immateriali - Formazione e consulenze pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	2.347
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	101
Valore al 1/1/2009	2.246
(+) Acquisizioni dell'esercizio	4.283
(+) 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	741
Valore al 31/12/2009	5.788

DETTAGLIO

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

consulenza e docenza per il Progetto s/sistema di valutazione delle prestazioni del personale Asp - 30/03-16/09/09 - Fat. n° 14/2009 del 07/09/2009	4.284
---	-------

II - 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 è tenuto 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 state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste 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 e più 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%;

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 1/1/2009	6.950.819
Valore al 31/12/2009	7.558.014
Variazione	607.195

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	6.797
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
Valore al 1/1/2009	6.797
(+) 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 31/12/2009	6.797

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	3.079.311
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
Valore al 1/1/2009	3.079.311
(+) Acquisizioni dell'esercizio	77.077
(+) 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 31/12/2009	3.156.388

L'incremento è dovuto all'affrancamento di un livello demaniale, con conseguente acquisizione della piena proprietà del terreno sito in comune di Bagnacavallo foglio 26 mappali 54 5 e 4 foglio 27 mappale 83 per complessivi mq. 346.640 nonchè all'onere rappresentato dal relativo atto notarile.

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	2.399.867
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	36.194
Valore al 1/1/2009	2.363.672
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Migliorie	692.233
(+) 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	80.624
Valore al 31/12/2009	2.975.281

Gli incrementi sono dovuti agli stati di avanzamento lavori ultimati nel corso dell'esercizio come sotto specificato, nonché alle relative spese tecniche.

DETTAGLIO

1° S.A.L. di riattamento C.P. GARIBALDI al 20/03/09 - Fat. n° 16 del 25/03/2009	280.911
direzione e contabilità lavori, sicurezza in fase di esecuz. 25% - acc. prop al SAL 1 C.P. GARIBALDI - Fat. n° 02/09 del 24/03/2009	12.323
1° stato avanzamento lavori per opere impiantistiche inerenti il controllo accessi, rilevazione e allarme incendio - Russi - Fat. n° 222 del 23/04/2009	11.000
fornitura e posa piante lato percorso "Giardino dei sensi" - Russi - Fat. n° 6 del 17/05/2009	13.057
2° stato avanzamento lavori per opere impiantistiche inerenti il controllo accessi, rilevazione e allarme incendio - Russi - Fat. n° 567 del 30/10/2009	35.723
2° S.A.L. di riattamento C.P. GARIBALDI al 30/10/09 - Fat. n° 77 del 20/11/2009	273.625
affidamento opere di complet. impianto di raffrescamento - 1° S.A.L. di riattamento C.P. GARIBALDI - Fat. n° 78 del 20/11/2009	65.593

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	763.204
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	11.510
Valore al 1/1/2009	751.693
(+) 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	22.896
Valore al 31/12/2009	728.797

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 1/1/2009	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 31/12/2009	0

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	368.956
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	221.414
Valore al 1/1/2009	147.541
(+) Acquisizioni dell'esercizio	47.512
(+) 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	31.019
Valore al 31/12/2009	164.034

DETTAGLIO

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

fornitura e installazione impianto condizionamento c/o locali pubblica assistenza - Russi - Fat. n° 21 del 31/01/2009	7.658
n.4 cordless Gigaset SL 37+n.1 Alcatel Mobile 300+bulle - installazione e programmazione c/o C.P. GARIBALDI - Fat. n° 1052 del 20/02/2009	1.734
modifica centrale telefonica con installazione n.2 inteni nuovi - C.P. GARIBALDI - Fat. n° 172 del 31/03/2009	368
ampliamento campanelli con installazione niovi dispositivi c/o C.P. Russi - Fat. n° 85 del 31/03/2009	420
plafoniera emerg.rilux-cee 8/1inc ova - Russi - Fat. n° 0/74 del 26/03/2009	106
alimentari vari Mar 09 - Cervia - Fat. n° C/000588 del 19/03/2009	1.620
forno CO.C/V.DIR.GAS EASYPLIS MATR 90700002 e base aperta + supp.teglie MATR 90501099 - Cervia - Fat. n° 105 del 31/03/2009	8.116
installazione n.1 app. TF415 TEL.FITRE BCA C/CLIP + manodopera - Cervia - Fat. n° 429 del 15/05/2009	122
container 20 insulated usato completo di porta pedonale e finestra - Cervia - Fat. n° 591 del 31/07/2009	3.576
sistema Alcatel Omnipcx 100 d'occasione - C.P. S.CHIARA - Fat. n° 294 del 31/08/2009	96
fornitura ed installazione n. 2 condizionatori split in pompa di calore c/o palestra - Cervia - Fat. n° 160 del 24/08/2009	2.969
n.21 manichette antincendio uni 45 da mt 20 - C.P. GARIBALDI - Fat. n° 2943 del 30/06/2009	1.512

n.5 condizionatori mod:UNICO - C.P.S.CHIARA - Fat. n° 41 del 30/06/2009	9.900
centrale d'allarme serie Kio bentel - Cervia - Fat. n° 184 del 10/08/2009	2.031
installazione e collaudo linee adsl sedi Ra-Cervia-Russi - Fat. n° 231 del 31/10/2009	905
n.4 DRAYTEK VIGOR 2700E, router adsl, 4 lan - sedi Ra - Cervia - Russi - Fat. n° 000552 del 28/10/2009	312
acquisto, installazione e collaudo n. 3 apparati firewall per realizzazione VPN c/o sedi Ra - Cervia - Russi - Fat. n° 547\1 del 18/11/2009	2.610
n.1 lavastoviglie con pompa, n.1 carrello termico e n. 2 carrelli servitori con accessori - Russi - Fat. n° 807/D del 16/12/2009	3.457

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

Descrizione	Importo
Costo storico	349.640
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	181.613
Valore al 1/1/2009	168.027
(+) Acquisizioni dell'esercizio	10.678
(+) 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	31.240
Valore al 31/12/2009	147.465

DETTAGLIO

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

n.2 carrelli trasporto biancheria sporca C.P. GARIBALDI - Fat. n° 177 del 12/02/2009	903
n.3 carrelli di servizio Marte acc.inox 3 piani C.P. S.CHIARA - Fat. n° 90193 del 28/02/2009	991

n.1 carrello servizio luna acc.inox 2 piani - n. 1 carrello servizio marte acc.inox 2 piani - n. 1 carrello servizio marte 3 piani C.P. GARIBALDI - Fat. n° 90194 del 28/02/2009	817
n. 7 carrelli - ordine 254 del 05/02/09 - CP,P GARIBALDI - Fat. n° 339 del 19/03/2009	1.713
n. 9 carrelli servitori C.P. GARIBALDI - Fat. n° 180 del 31/03/2009	4.590
n.1 carrozzina, n.1 tavolo con incavo, n.1cuscinetto, n.1 prolunga schienale - Cervia - Fat. n° 137 del 28/02/2009	638
n.3 compressori Air Sistem ed elementi di ricambio - Cervia - Fat. n° 1010 del 30/09/2009	421
n.1 lavastoviglie con pompa, n.1 carrello termico e n. 2 carrelli servitori con accessori - Russi - Fat. n° 807/D del 16/12/2009	605

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.064.875
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	655.190
Valore al 1/1/2009	409.684
(+) Acquisizioni dell'esercizio	11.339
(+) 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	72.411
Valore al 31/12/2009	348.612

DETTAGLIO

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

Buoni di Pagamento dal n° 21 al n° 38	60
mobili ufficio Presidente - C.P. S.CHIARA - Fat. n° 1010 del 30/04/2009	1.908
n.2 armadi 180 metallo scorrevole reparto infermieri - Russi - Fat. n° 437 del 31/03/2009	745

forno CO.C/V.DIR.GAS EASYPLIS MATR 90700002 e base aperta + supp.teglie MATR 90501099 - Cervia - Fat. n° 105 del 31/03/2009	545
Buoni di Pagamento dal n° 52 al n° 65	418
armadio A15 compreso montaggio - Russi - Fat. n° 915 del 30/05/2009	344
n. 8 armadietti/spogliatoio in acciaio verniciato - C.P. GARIBALDI - Fat. n° 30287 del 27/07/2009	1.955
arredi fornitura parz. rif.ordine prot.2600 del 05/11/09 - Russi - Fat. n° 0090277 del 21/12/2009	5.364

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 1/1/2009	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 31/12/2009	0

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

Descrizione	Importo
Costo storico	67.792
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	48.831
Valore al 1/1/2009	18.960
(+) Acquisizioni dell'esercizio	18.542
(+) Migliorie	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	7.817
Valore al 31/12/2009	29.685

DETTAGLIO

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

n.6 pc fascia alta xp pro - n. 5 viewsonic monitor lcd 17"- estensione garanzia dal 3° al 5° anno - servizio installazione full C.P. S.CHIARA - Fat. n° 002031 del 02/03/2009	3.214
n.6 pc fascia alta xp pro - n. 5 viewsonic monitor lcd 17"- estensione garanzia dal 3° al 5° anno - servizio installazione full C.P. S.CHIARA - Fat. n° 002031 del 02/03/2009	111
stampanti laser Samsung ML-3471ND 33PG: n.5 C.P. S.CHIARA Ra - n.1 Cervia - n. 1 Russi - Fat. n° 901 del 31/03/2009	560
installaz.P.C.comprendivi monitor, software, passaggio dati e configurazione rete - Fat. n° 179\1 del 14/04/2009	576
acquisto FOTOCOP. CANON IR 3300 usata - C.P. GARIBALDI - Fat. n° 1822 del 24/07/2009	834
fornitura ed installazione n. 1 pc Productiva R200 Q6700.2GB.320G Vista Business - Cervia - Fat. n° 322\1 del 13/07/2009	840
fornitura e posa in opera risponditore digitale 4 canali - 17 min - Cervia - Fat. n° 735 del 08/09/2009	1.946
hd esterno western digital serie My Book World 1 TB compreso installaz.configuraz.collaudo - Fat. n° 424\1 del 21/09/2009	292
gruppi di continuità per pc: n.1 Russi - n. 5 C.P. S.CHIARA - n. 1 C.P. GARIBALDI - Fat. n° 467\1 del 07/10/2009	546
fotocopiatrice Samsung SCX-4521F matr.8P36BAKS300549 - C.P. GARIBALDI - Fat. n° 171/A del 19/05/2009	232
n.4 rilevatori presenze + badges + interventi per programmazione e formazione - Fat. n° 2154 del 31/10/2009	7.330

n.1 rilevatore presenze + badges di prossimità - P.ZA CADUTI - Fat. n° 2362 del 31/12/2009	1.683
alimentatore Seasonic SS-350ET da 350 watt - Cervia - Fat. n° 6171 del 31/12/2009	42
n.2 apparati switch linksys, installaz. e configuraz. e configurazione account di posta - Fat. n° 5891 del 11/12/2009	336

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	155.063
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	149.933
Valore al 1/1/2009	5.130
(+) 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	5.117
Valore al 31/12/2009	13

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	0
Valore al 1/1/2009	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	959
(+) 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	20
Valore al 31/12/2009	939

DETTAGLIO

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

n.1 cartello bifacciale esterno segnaletico - Cervia - Fat. n° 959 del 30/10/2009	959
---	-----

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Non è presente la fattispecie.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2009	0
Valore al 31/12/2009	0
Variazione	0

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

Non ci sono rimanenze da contabilizzare nell'esercizio in corso

Rimanenze

Valore al 01/01/2009	0
Valore al 31/12/2009	0
Variazione	0

4) Acconti a fornitori

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2009	0
(+) Acconti a fornitori di beni e servizi	0
Valore al 31/12/2009	0

Non sono presenti al 31/12/2009 acconti pagati a fornitori per beni e servizi di consumo.

II - 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);

Crediti

Valore al 01/01/2009	4.000.613
Valore al 31/12/2009	5.731.826
Variazione	1.731.213

I crediti dell'attivo circolante, esposti al netto del Fondo svalutazione crediti, hanno subito, nel corso dell'anno, la seguente evoluzione:

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comune ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato e altri Enti Pubblici
Nominale	1.513.524	/	/	305.711	2.108.886	9.093
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2009	88.000	/	/	/	/	/
Valore al realizzo al 01/01/2009	1.425.526	/	/	305.711	2.108.886	9.093
Incrementi dell'esercizio	280.951			109.040	1.390.952	
Diminuzioni dell'esercizio						672
Variazioni del fondo						
Adeguamento al fondo	0	/	/	/	/	/
Incrementi positivi (cauzione)						
Diminuzioni negative (cauzione)						
Valore al realizzo al 31/12/2009.	1.706.475	/	/	414.751	3.499.838	8.421

Descrizione	Società partecipate	Erario	Imposte anticipate	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	Totale
Valore Nominale						
Valore svalutazione crediti al 31/12/2009						
di realizzo al 01/01/2009	/	5.302	/	418	57.677	63.397
Incrementi dell'esercizio	/	8.041	/	578	/	8.619
Decrementi dell'esercizio					57.677	57.677
Variazioni del fondo						
Anticipo al fondo						
Conti positivi (liquidazione)						
Conti negativi (liquidazione)						
di realizzo al 31/12/2009	/	13.343	/	996	0	14.339

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	1.706.475			
Crediti verso Regione	/			
Crediti verso Provincia	/			
Crediti verso Comuni dell'ambito Distrettuale	414.751			
Crediti verso Azienda sanitaria	3.499.838			
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	8.421			
Crediti verso Società partecipate				
Crediti verso altri soggetti privati				
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere				
Totale	5.629.485			

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

DESCRIZIONE	Importo
Crediti Verso Erario:	
per Iva	0
per Ires	13.129
per Irap	245
altri	
Totale	13.374

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Non sono presenti al 31/12/2009 tali attività finanziarie

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 01/01/2009	0
Valore al 31/12/2009	0
Variazione	0

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 01/01/2009	5.163.977
Valore al 31/12/2009	1.582.292
Variazione	3.581.685

Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/2009	31/12/2009.	Variazione
Denaro e valori in cassa	1.369	878	- 491
Istituto tesoriere	4.574.370	992.300	- 3.582.070
Libretti bancari	587.819	589.113	+ 1.294
Conti correnti postali	419	0	- 419
Totale	5.163.978	1.582.292	- 3.581.685

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

D) 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.

Ratei attivi

Valore al 01/01/2009	10.169
Valore al 31/12/2009.	2.709
Variazione	7.460

Risconti attivi

Valore al 01/01/2009.	4.336
Valore al 31/12/2009.	8.114
Variazione	3.778

Non sussistono, al 31/12/2009, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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.

Non esistono al 31/12/2009 alcuna voce iscritta ai conti d'ordine.

La composizione delle voci sarebbe così dettagliata:

1) Beni di terzi

Descrizione	01/01/2009	31/12/2009	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	01/01/2009	31/12/2009	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	01/01/2009	31/12/2009	Variazione
Merci da ricevere	0	0	0
Servizi da effettuare	0	0	0
Stipula di contratti derivati a copertura	0	0	0
Totale	0	0	0

4) Garanzie prestate

Descrizione	01/01/2009	31/12/2009	Variazione
Fideiussioni	0	0	0
Avalli	0	0	0
Altre garanzie	0	0	0
Totale	0	0	0

5) Garanzie ricevute

Descrizione	01/01/2009	31/12/2009	Variazione
Fideiussioni	0	0	0
Avalli	0	0	0
Altre garanzie	0	0	0
Totale	0	0	0

PASSIVO

A) 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.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente 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.

Patrimonio netto

Valore al 01/01/2009	10.821.628
Valore al 31/12/2009	10.523.363
Variazione	298.265

	Descrizione	01/01/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
I	Fondo di dotazione:				
	1) iniziali	3.128.157			3.128.157
	2) variazioni		77.076		77.076
II	Contributi in c/capitale iniziali	3.841.516		234.320	3.607.196
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	3.790.135		199.009	3.591.126
IV	Donazioni vincolate a investimenti		24.961		24.961
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)				
VI	Riserve statutarie				
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo	61.820			61.820
VIII	Utile (Perdita) dell'esercizio		33.024		33.024
	Totale	10.821.628	135.061	433.329	10.523.363

I - Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2009 ha registrato una variazione in aumento, quale contropartita all'utilizzo del fondo "Altri contributi vincolati ad investimenti" per l'affrancazione del livello demaniale relativo al terreno sito in Bagnacavallo (Ra) già esposto in precedenza. Infatti, trattandosi di un bene non sottoposto ad ammortamento, non si rileva necessario accantonare alcun contributo per la futura sterilizzazione degli ammortamenti futuri.

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.

I decrementi sono dovuti alla sterilizzazione degli ammortamenti per Euro 234.320.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2009, le variazioni dei contributi in c/capitale sono da riferirsi a una riduzione di euro 21.932 relativa alla sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati dal 1/7/2008 sino alla fine dell'esercizio.

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.

Nel corso del 2009 si sono ricevute donazioni in denaro vincolate ad investimenti per la struttura Casa Protetta Baccarini di Russi per Euro 25.000,00. Tali donazioni sono state utilizzate per Euro 9.425,46 per l'allestimento di una nuova sala refezione per il centro diurno. Sono pertanto state iscritte dal fondo relativo alle donazioni da utilizzare a quello relativo alle donazioni utilizzate e quest'ultimo si è ridotto per effetto degli ammortamenti annuali per Euro 38.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Nel corso del 2009 non si sono ricevute donazioni di immobilizzazioni con vincolo di destinazione.

VI – Riserve statutarie

non è stato effettuato alcun accantonamento di utile a Riserva statutaria

VII – Utili (Perdite) portate a nuovo

Questa categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse 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 chiusura.

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2009 la gestione evidenzia un Utile pari a Euro 33.024 al netto delle imposte correnti.

B) 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 sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

Fondi per rischi e oneri

Valore al 01/01/2009	1.105.947
Valore al 31/12/2009	992.843
Variazione	113.104

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	01/01/2009	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2009
Fondo per imposte	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0

Tale voce non sussiste al 31/12/2009

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2009	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2009
Fondo per cause civili (o Fondo vertenze in corso)	165.129	0	0	165.129
Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	42.000	0	0	42.000
Fondo presitti sull'onore	0	0	0	0
Fondo svalutaz. crediti	88.000	0	0	88.000
Totale	295.129	0	0	295.129

Fondi Rischi

Non sono state apportate variazioni nel corso dell'esercizio ai fondi rischi.

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	01/01/2009	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2009
Fondo per spese legali				
Fondo per manutenzioni cicliche	693.010	102.752	0	590.258
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	5.000	0	0	5.000
fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	37.000	0	0	37.000
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	75.807	10.352	0	65.455
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	810.818	113.104	0	697.714

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Al 31.12.2009 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 01/01/2009	0
Valore al 31/12/2009	0
Variazione	0

D) 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.

Debiti

Valore al 01/01/2009	4.184.929
Valore al 31/12/2009	3.341.262
Variazione	843.667

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	92	0	0	92
Debiti verso fornitori	2.068.691	0	0	2.068.691
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	
Debiti verso Azienda Sanitaria	0	0	0	0
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		0	0	

Debiti Tributari	38.291	0	0	38.291
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	28.802	0	0	28.802
Debiti verso personale dipendente	79.016	0	0	79.016
Altri debiti verso privati	195.942	0	0	195.942
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	930.425	0	0	930.425
Totale	3.341.262	0	0	3.341.262

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Descrizione	01/01/2009	31/12/2009	Variazione
.....	0	0	0
Totale	0	0	0

Al 31/12/2009 non sussiste tale voce.

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2009	0
(-) Rimborso rate	0
(+) Accensione di nuovi mutui	0
Valore al 31/12/2009	0

Al 31/12/2009 non sussiste tale voce.

3) Debiti verso l'istituto Tesoriere

Descrizione	01/01/2009	31/12/2009	Variazione
Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa)	0	0	0
Totale	0	0	0

Nell'esercizio 2009 l'Azienda non è ricorsa all'anticipazione di cassa da parte dell'istituto tesoriere

4) Debiti per acconti

Descrizione	01/01/2009	31/12/2009	Variazione
Clientsi conto anticipi	1.595	92	1.503
Totale	1.595	92	1.503

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Debiti v. so fornitori	2.068.691
Totale	2.068.691

6) Debiti verso società partecipate

Descrizione	01/01/2009	31/12/2009	Variazione
Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa)	0	0	0
Totale	0	0	0

Al 31/12/2009 non sussiste tale voce

7) Debiti verso la Regione

Descrizione	01/01/2009	31/12/2009	Variazione
.....	0	0	0
Totale	0	0	0

8) Debiti verso la Provincia

Descrizione	01/01/2009	31/12/2009	Variazione
.....	0	0	0
Totale	0	0	0

9) Debiti verso i comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	01/01/2009	31/12/2009	Variazione
.....	0	0	0
Totale	0	0	0

10) Debiti verso l'Azienda Sanitaria

Descrizione	01/01/2009	31/12/2009	Variazione
Debiti v. so Ausl	0	0	0
Totale			

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/01/2009	31/12/2009	Variazione
.....	0	0	0
Totale	0	0	0

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2009	31/12/2009	Variazione
Debiti tributari:	47.136	38.291	- 8.845
Iva a debito	0	428	+ 428
Erario c/ritenute lavoro autonomo	942	959	+ 17
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	32.069	21.231	- 10.838
Irap	6.754	8.828	+ 2.074
Ires	7.370	7.154	- 216
Imposte per accertamenti definitivi	0	0	0
Imposte per contenziosi conclusi	0	0	0
.....		-309	- 309
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:	7.662	28.802	+ 21.140
Inps	362	352	- 10
Inpdap	7.187	27.919	+ 20.732
Inail	112	530	+ 418
.....			
Debiti verso personale dipendente:	31.423	79.016	+ 47.593
Retribuzioni personale dipendente	31.423	79.016	+ 47.593
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	0	0	
Altri debiti verso privati:	235.761	195.942	- 39.819
Verso utenti	233.961	194.043	- 39.918
Per collaboratori	1.800	1.799	- 1
Altri debiti v/so privati	0	99	+ 99
.....			
Fatture da ricevere	1.165.074	930.426	- 234.648
Note d'accredito da emettere	0	0	0
Totale	1.487.056	1.272.477	- 214.579

E) 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.

Ratei passivi

Valore al 01/01/2009	6.101
Valore al 31/12/2009	19.949
Variazione	13.848

Risconti passivi

Valore al 01/01/2009	25.707
Valore al 31/12/2009	46.171
Variazione	20.446

Non sussistono al 31/12/2009, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine

Si rinvia a quanto già affermato nell'ambito delle sezione

Attivo della presente Nota Integrativa

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 stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2009.

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non è presente la fattispecie al 31.12.2009

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.

A) Valore della produzione

Valore della produzione

Valore al 01/01/2009	5.010.452
Valore al 31/12/2009	11.334.399
Variazione	6.323.947

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	
Rette	4.937.354
Rette servizi non convenzionati	143.399
Oneri a rilievo sanitario:	
Rimborso oneri a rilievo sanitario	3.808.951
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	1.861.159
Altri ricavi:	5.513
Totale	10.756.378

2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	0
.....	
.....	
Quota utilizzo contributi in conto capitale	256.290
.....	
.....	
Totale	256.290

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Descrizione	01/01/2009	31/12/2009	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 31/12/2009, rimanenze di attività in corso

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	
Fitti attivi da fondi e terreni	104.829
Fitti attivi da fabbricati urbani	45.125
Altri fitti attivi istituzionali	
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	
Rimborsi Inail	9.653
Rimborsi assicurativi	0
Altri rimborsi diversi	212
Plusvalenze ordinarie:	
.....	
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	
Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio assistenziale	0
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	19.011
Insussistenze del passivo ordinarie da attività socio-sanitaria	0
Insussistenze del passivo ordinarie da altre attività	0
Altri ricavi istituzionali:	
.....	
Ricavi da attività commerciale:	
Ricavi per attività di mensa	112.898
Ricavi da sponsorizzazioni	0
Fitti attivi e concessioni (assogettate ad Iva)	0
.....	0
.....	
Totale	291.730

Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dalla Regione:	0
.....	
Contributi dalla Provincia	0
.....	
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale:	0
.....	
Contributi dall'Azienda Sanitaria:	0
.....	
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici:	0
.....	
Altri contributi da privati:	30.000
.....	
Totale	30.000

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 01/01/2009	4.993.503
Valore al 31/12/209	11.225.066
Variazione	6.231.563

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Farmaci	14.845
Presidi per incontinenza	123.610
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni, ecc.)	54.478
Altri beni socio sanitari	81.195
.....	
Totale	274.128

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Generi alimentari	370.073
Materiale di pulizia.....	53.005
.....	
Altri beni tecnico-economici	38.636
Totale	461.714

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	4.711.485
Appalto gestione attività infermieristica	1.101.459
Appalto gestione attività riabilitativa	162.872
.....	
Totale	5.975.816

b) **Acquisti di servizi esternalizzati**

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	4.924
Servizio lavanderia e lavanolo	159.737
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	602.279
Servizio di ristorazione (mensa)	572.164
Servizio di vigilanza	1.260
Altri servizi.....	37.702
.....	
Totale	1.378.066

c) **Trasporti**

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	3.217
Altre spese di trasporto	130
.....	
Totale	3.347

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

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie:	
(podologo, parrucchiera)	0
Consulenze sanitarie:	
Infermieristiche	0
Mediche	0
.....	
Altre consulenze:	
Consulenze tecniche	5.014
Totale	5.014

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Collaborazioni socio sanitarie (podologo, parrucchiera, assistenti sociali)	5.340
Collaborazioni mediche	0
Collaborazioni infermieristiche	0
Mediche	0
Amministrative	23.153
tecniche.	0
.....	
Totale	28.493

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche, internet	16.931
Energia elettrica	164.873
Gas e riscaldamento	214.139
Acqua,	63.809
Altre utenze	39
Totale	459.791

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Terreni	0
Fabbricati istituzionali	32.275
Fabbricati urbani	0
Impianti e macchinari	159.942
Automezzi	9.013
Totale	201.230

i) Costo per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione	37.304
Compensi, oneri e costi per Organo di revisione contabile	0
Totale	37.304

J) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Responsabilità civile (Rct e Rco)	21.683
Incendi e furti	
.....	
Totale	21.683

k) Altri costi

Descrizione	Importo
Oneri vitalizi e legati	0
Aggiornamento e formazione personale dipendente	9.543
Altri servizi	11.513
Totale	21.056

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	6.340
Leasing	0
Service	0
Totale	6.340

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:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	1.224.519
Competenze variabili	257.786
Competenze per il lavoro straordinario	15.859
Variazione fondo ferie e festività non godute	-10.351
Rimborso competenze personale in comando	9.438
Altre competenze	245
Totale	1.497.496

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	417.064
Oneri su variazione ferie e festività non godute.....	
Inail	17.972
Rimborso oneri sociali su personale in comando	2.502
.....	
Totale	437.538

c) Trattamento di fine rapporto

Descrizione	Importo
TFR	0
	0
Totale	0

l'Azienda al 31/12/2009 non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Rimborso spese trasferta	1.376
Altri costi personale dipendente	6.452
Totale	7.828

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	01/01/2009	31/12/2009	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	0
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	40	44	+ 4
Personale amministrativo - dirigenza	0	0	0
Personale amministrativo - comparto	8	8	0
Altro personale - dirigenza	0	0	0
Altro personale - comparto	5	5	0
Totale personale a tempo indeterminato	53	57	+ 4

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/2009	31/12/2009	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	0
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	0	0	0
Personale amministrativo - dirigenza	0	1	+1
Personale amministrativo - comparto	0	0	0
Altro personale - dirigenza	0	0	0
Altro personale - comparto	0	0	0
Totale personale a tempo determinato	0	1	+1

10) Ammortamenti e svalutazioni

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

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
Amm.to costi di impianto e di ampliamento	1.867
Amm.to software e altri diritti di ut.	2.535
Amm.to formazione pluriennale	741
.....	
.....	
Totale	5.143

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	80.624
Ammortamento fabbricati patrimonio disponibile	22.896
Ammortamento impianti e macchinari	31.019
Ammortamento attrezzature socio sanitarie	31.240
Ammortamento mobili e arredi	72.411
Amm.to macchine d'ufficio e computer	7.817
Ammortamento automezzi	5.117
Ammortamento altri beni	20
Totale	251.144

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

Descrizione	Importo
.....	0
.....	
.....	
.....	
Totale	0

l'Azienda al 31/12/2009 non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Descrizione	Importo
.....	0
.....	
.....	
.....	
Totale	0

l'Azienda al 31/12/2009 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 31/12/2009.

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 economici	0

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

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

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Accantonamenti ai fondi per rischi

Descrizione	Importo
Per cause civili (o Fondo vertenze in corso)	0
Per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	0
Per presitti sull'onore	0
Per rischi su crediti	0
Totale	0

Non sono stati effettuati accantonamenti ai fondi rischi nel corso dell'anno 2009.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Altri accantonamenti (fondi per oneri)

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

Non sono stati effettuati accantonamenti ai fondi per oneri nel corso dell'anno 2009.

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	13.870
Spese di rappresentanza	0
Spese condominiali	2.438
Quote associative (iscrizioni)	2.522
Oneri bancari e spese di tesoreria	496
Abbonamenti riviste e libri	2.040
Altri costi amministrativi	11.752
.....	
.....	
.....	
.....	
Totale	33.118

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
ICI	50.280
Tributi a consorzi di bonifica	8.975
Imposta di registro	0
Imposta di bollo	154
Altre imposte non sul reddito	26.855
.....	
Totale	86.264

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

Descrizione	Importo
Tasse:	
Smaltimento rifiuti	26.712
Tassa di proprietà automezzi	436
Altre tasse	428
Altri oneri diversi di gestione:	
.....	0
Totale	27.576

e) Minusvalenze ordinarie

Descrizione	Importo
-------------	---------

Minusvalenze di cessione di attrezzature socio-assistenziali e sanitarie	0
Minusvalenze per fuori uso di	
.....	
.....	
Totale	0

La voce non sussiste al 31.12.2009

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	
Sopravvenienze passive altre attività	
Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente	
Altre sopravvenienze passive	4.806
Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria	
Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	
Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	
Altre insussistenze dell'attivo	
Totale	4.806

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Descrizione	Importo
Contributi erogati a.....	
.....	
Totale	0

La voce non sussiste al 31.12.2009

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 01/01/2009	115.206
Valore al 31/12/2009	62.596
Variazione	52.610

15) Proventi da partecipazioni

Proventi da partecipazioni

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

La voce non sussiste al 31.12.2009 .

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	62.593
Proventi finanziari diversi	3
Totale	62.596

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi passivi su depositi cauzionali	976
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	0
Altri oneri finanziari diversi	122
Totale	1.098

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Valore al 01/01/2009	0
Valore al 31/12/2009	0
Variazione	0

18) Rivalutazioni

Rivalutazioni

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

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

19) Svalutazioni

Svalutazioni

Descrizione	Importo
Svalutazioni di partecipazioni:	
.....	
.....	
Svalutazioni di altri valori mobiliari:	
.....	
.....	
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 01/01/2009	5.344
Valore al 31/12/2009	5.835
Variazione	491

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	
Donazioni	5.835
.....	
Plusvalenze straordinarie:	
.....	
.....	
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie:	
.....	
Totale	5.835

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate delle Sopravvenienze attive straordinarie

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

21) Oneri da :

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

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

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate delle Sopravvenienze passive 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	121.145
Irap altri soggetti	3.501
Irap su attività commerciali	4.458
Totale	129.104

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	14.536
Totale	14.536

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria.

23) Utile di esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia un'utile di Euro 33.024.

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 dell'Asp

