

***NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO
AL 31/12/2010***

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 31/12/2010 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 01/01/2010	0
Valore al 31/12/2010	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 1/1/2010	39.046
Valore al 31/12/2010	48.712
Variazione	9.666

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	26.343
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	2.072
Valore al 31/12/2009	24.271
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) 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 31/12/2010	19.002
-----------------------------	---------------

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

Descrizione	Importo
Costo storico	14.912
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	5.924
Valore al 31/12/2009	8.988
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.025
(+) 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	2.957
Valore al 31/12/2010	13.056

DETTAGLIO

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

Rinnovo ed inser. Licenze antivirus e apparati Fortigate - Fat. n°687\1 del 30/06/2010	4.188,00
Implementazione database sede - Fat. n°2064 del 31 /10/2010	2.537,40
Aggiornamento software paghe web. - Fat. n°834I 22 .11.2010	300,00
totale	7.025,40

3) Altre immobilizzazioni immateriali

Formazione e consulenze pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	6.630
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	842
Valore al 31/12/2009	5.788
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.511
(+) 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	1.641
Valore al 31/12/2010	6.658

DETTAGLIO

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

formazione su procedura ordini e Contab.Analitica Ft. N. 1279 del 30.04.2010	718,20
Avviamento e formazione su Sipcar Ft. N. 1130 del 31.03.2010	718,20
Avviamento e formazione su Sipcar Ft. N. 1577 del 30.06.2010	1.074,60
totale	2.511,00

Costo pubblicazioni bandi pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	0
Valore al 31/12/2009	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.182
(+) 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	21
Valore al 31/12/2010	1.161

DETTAGLIO

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

Annuncio Ft. n. 054620E del 30.11.2010	720,00
Annuncio Ft. n. 054619E del 30.11.2010	276,00
Annuncio Ft. n. 2901 del 30.11.2010	186,240
totale	1.182,24

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	0
Valore al 31/12/2009	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	9.600
(+) 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	765
Valore al 31/12/2010	8.835

DETTAGLIO

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

Valutazione rischio legionellosi 1°trim Ft. N. 566 del 01.04.2010	2.400,00
Valutazione rischio legionellosi 2°trim Ft. N. 168 4 del 01.07.2010	2.400,00
Valutazione rischio legionellosi n.4 strutture Ft. N. 2346 del 01.10.2010	2.400,00
Valutazione rischio legionellosi Ft. N. 2665 del 01.12.2010	2.400,00
totale	9.600,00

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 1/1/2010	7.558.014
Valore al 31/12/2010	8.052.170
Variazione	464.156

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	6.797
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
Valore al 31/12/2009	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 31/12/2010	6.797

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	3.156.388
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
Valore al 31/12/2009	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 31/12/2010	3.156.388

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	3.092.099
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	116.818
Valore al 31/12/2009	2.975.281
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Migliorie	436.571
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	71.780
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	96.608
Valore al 31/12/2010	3.387.024

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

DETTAGLIO

Fabbricati del patrim. indisponibile			
Descrizione	Ft. N°	Data	Importo
fornitura e posa in opera impianto elevatore Bama P7N02818 c/o C.P. GARIBALDI -	4.231	26/08/2010	78.144,00

7629/0			
lavori di riattamento C.P. GARIBALDI - SAL 3 - 45	4.221	30/11/2010	273.662,25
lavori di riattamento C.P. GARIBALDI - SAL 2 - 46	4.222	30/11/2010	38.418,90
riattamento e messa a norma C.P. GARIBALDI - competenze professionali acconto proporzionale al SAL 2 - 09/10	4.216	17/12/2010	13.549,08
riattamento e messa a norma C.P. GARIBALDI - competenze professionali acconto proporzionale al SAL 3 - 10/10	4.218	17/12/2010	13.549,08
riattamento e messa a norma C.P. GARIBALDI - competenze professionali acconto proporzionale al SAL 1 - 11/10	4.219	17/12/2010	7.193,44
riattamento e messa a norma C.P. GARIBALDI - competenze professionali acconto proporzionale al SAL 2 - 12/10	4.220	17/12/2010	4.722,18
lavori eseguiti presso sede operativa di Via Faentina Nord - Russi - 0738	5.266	31/12/2010	7.332,50
corretta imputazione manutenzione straordinaria - corretta imputazione manutenzione straordinaria	8.508	31/12/2010	71.779,58
Totale			508.351,01

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	763.204
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	34.406
Valore al 31/12/2009	728.797
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Migliorie	159.083
(+) 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	28.688
Valore al 31/12/2010	859.192

L'incremento è dovuto all'acquisizione della rendita catastale di un fabbricato sito in via vicoli 101 a Ravenna e di un fabbricato sito a Savana (RA).

DETTAGLIO

Fabbricati del patrim. disponibile			
Descrizione	Doc. N°	Data	Importo
acquisizione rendita catastale fabbricato via vicoli 101 Ravenna e fabbricato Savarna - acquisizione rendita catastale fabbricato via vicoli 101 Ravenna e fabbricato Savarna	8.654	31/12/2010	159.083,40
Totale			159.083,40

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 31/12/2009	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 31/12/2010	0

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico al 30/6/2008	416.468
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	252.433
Valore al 31/12/2009	164.034
(+) Acquisizioni dell'esercizio	25.244
(+) 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	34.861
Valore al 31/12/2010	154.417

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		Importo
	N°	Data	
Buoni di Pagamento dal n°1 al n°20	1.229	19/04/2010	296,00
Lavatrice 5kg. 800 giri per C.P. Busignani - 154	329	24/02/2010	365,00
Buoni di Pagamento dal n°21 al n°67	3.585	26/08/2010	49,00
n. 4 lavatrici zoppas Z805 C/F 800 giri - 311	1.618	13/04/2010	1.548,00
essiccatoio miele - Baccarini - 527/1	2.066	30/06/2010	6.652,80
install. n.6 condiz. - Russi - 000438	2.173	30/07/2010	10.584,00
lavori c/o Garibaldi - 814	2.489	31/08/2010	105,60
2 frigoriferi - Cervia - 111	2.777	13/07/2010	400,00
tv - Cervia - 121	2.778	16/07/2010	1.155,00
Lavori eseguiti c/o Garibaldi Baccarini S. Chiara e Via Aquilieia Ott 2010 - 963	3.876	25/10/2010	47,40
spremiagrumi - Russi - 378	4.371	15/11/2010	400,00
Digitale Terrestre Nov 2010 CIG 058040013B - 354	3.887	30/11/2010	3.360,00
lavori c/o Baccarini, S.Chiera e Sede - 1078	5.029	13/12/2010	116,40
lavori c/o C.P.Garibaldi - 1200	4.884	31/12/2010	164,40
Totale			25.243,60

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

Descrizione	Importo
Costo storico	360.318
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	212.853
Valore al 31/12/2009	147.465
(+) Acquisizioni dell'esercizio	38.232
(+) 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	33.963
Valore al 31/12/2010	151.734

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. N°	Data	Importo
n.5 sovramaterasso, n.3 compressori, n.4 tavolini per carrozzina - C.P.GARIBALDI - 5	112	31/01/2010	1.694,08
Buoni di Pagamento dal n°1 al n°20	1.229	19/04/2010	114,00
Cuscini antidecubito Jay gel - 111	327	28/02/2010	1.098,00
Batteria e carica batteria sollevatore S.Chiara - 1	411	13/01/2010	280,00
Buoni di Pagamento dal n°1 al n°53	3.234	03/08/2010	167,00
n. 1 sedia doccia elettrica Reflex - 632	1.247	29/04/2010	5.142,31
n. 4 materassi - n.5 guanciali - n. 10 coprimaterassi - Russi - 207	1.284	30/04/2010	926,14
n.8 paracolpi da letto mod. Stefano - 735	1.463	25/06/2010	549,12
ordine C.P. S.CHIARA - 10VF+03778	1.703	26/07/2010	234,00
ordine Cervia - 10VF+03895	1.704	28/07/2010	78,00
cuscini antidecupito+batt sollevatore - Garibaldi - 471	1.803	31/05/2010	1.440,00
ordine 23/2010 - Garibaldi - 104781	1.804	28/06/2010	7.431,84
ord.2100300464-1 - Baccarini - 102931	1.839	29/04/2010	5.506,80
bacinella WC - Garibaldi - 876	1.949	11/06/2010	81,60
prodotti vari - Cervia - 9079	1.970	16/07/2010	549,00
materassi+compressori - Russi - 2222/S	2.064	31/08/2010	1.907,64
prodotti vari - Cervia - 022345	2.071	14/06/2010	72,60
lavapadelle Cervia - 1442	2.444	27/08/2010	4.014,00
sostituz schienale seggetta - Garibaldi - 988	2.430	30/09/2010	76,96
materasso ignufigo - Cervia - 1373	2.438	16/10/2010	588,00
tavolino sagomato - Garibaldi - 6031	2.725	12/10/2010	79,04
pulsossimetro - Garibaldi - 5001243589	2.726	03/11/2010	248,64
sedili sollevatori - Russi - 107044	2.845	20/09/2010	255,80
Intervento 22704631 - Russi Ott 2010 - 108658	3.877	28/10/2010	119,54
materiale vario - Cervia - 41	3.498	29/10/2010	620,07
Cuscinetti X tronco Nov 2010 - Ravenna - 6600	3.885	08/11/2010	211,66
Carrozzina comoda basculante Nov 2010 - Garibaldi - 1623	3.884	10/11/2010	1.940,40
Batteria per sollevatore C/o Garibaldi - Nov 2010 - 109070	3.878	19/11/2010	425,26
materasso Cervia - 3097/S	3.495	30/11/2010	527,52
set 5 elementi ricambio - Garibaldi - 1226	3.496	30/11/2010	146,02
cintura pettorale - Russi - 51	4.345	17/12/2010	299,52
presidi C.P.Garibaldi - 844	4.885	29/12/2010	98,80
attrezzatura varia - Garibaldi - 54	4.344	30/12/2010	295,41
carrello x biancheria - Russi - 31510	4.353	31/12/2010	1.001,75
Buoni di Pagamento dal n°54 al n°76	6.955	31/12/2010	11,70
Totale			38.232,22

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.076.213
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	727.601
Valore al 31/12/2009	348.612
(+) Acquisizioni dell'esercizio	6.020
(+) 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	54.865
Valore al 31/12/2010	299.767

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. N°	Data	Importo
arredi a completamento ordine prot.2600 del 05/11/09 - Russi - 0100001	36	21/01/2010	5.328,00
Allestimento Nuovo Tam Tam c/o CPF ft.n. 5463 del 21/10/2010	5436	21/10/2010	692,13
Totale			6.020,00

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 31/12/2009	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 31/12/2010	0

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

Descrizione	Importo
Costo storico	86.334
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	56.648
Valore al 31/12/2009	29.685
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.021
(+) 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	10.220
Valore al 31/12/2010	22.487

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. N°	Data	Importo
n.1 HP LaserJet M1522nf MFP - C.P.GARIBALDI - 60/1	117	14/01/2010	480,00
Fornitura di un Firewall per collegamento sede operativa Piazza Caduti - 61/1	302	14/01/2010	402,00
Buoni di Pagamento dal n°1 al n°53	3.234	03/08/2010	9,90
interventi Apr 10 - 143	1.700	30/04/2010	55,20
rinnovo ed inserimento licenze antivirus e apparati Fortigate - 687\1	1.710	30/06/2010	900,00
mouse per disabile SmartCat - 794\1	1.709	06/08/2010	216,00
n.5 stampanti - P.zza caduti per la Libertà 21 - 3398	1.990	26/07/2010	239,40
prodotti vari - Garibaldi - 9180	2.011	20/07/2010	105,44
installaz ed estinz garanzia -Cervia, V.di Roma, S.Chiara - 002225	2.485	30/09/2010	336,00
materiale vario per pc - sede - 955/1	2.727	30/09/2010	277,20
Totale			3.021,14

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	155.063
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	155.049
Valore al 31/12/2009	13
(+) Acquisizioni dell'esercizio	15.500
(+) Migliorie	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	- 19.950
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	19.950
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	2.509
Valore al 31/12/2010	13.005

DETTAGLIO

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

Automezzi			
Descrizione	Ft. N°	Data	Importo
Focus ikon 1.6 TDCi 90CV sw - Cervia - 1078	672	11/05/2010	15.500,00

Totale	15.500,00
---------------	------------------

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	960
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	20
Valore al 31/12/2009	939
(+) Acquisizioni dell'esercizio	558
(+) 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	139
Valore al 31/12/2010	1.358

DETTAGLIO

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

Altri beni				
Descrizione	Ft. N°	Data	Importo	
Buoni di Pagamento dal n°68 al n°94	5.067	21/10/2010	135,00	
interventi Gen 10 - 17	1.697	31/01/2010	15,60	
Manut. e rip. Computer Lug 2010 - 266	5.158	30/07/2010	204,00	
Manut. e rip. Computer Nov 2010 - 420	5.162	30/11/2010	12,00	
Buoni di Pagamento dal n°95 al n°121	7.693	31/12/2010	191,00	
Totale			557,60	

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Non è presente la fattispecie.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2010	0
Valore al 31/12/2010	0
Variazione	0

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

Non ci sono rimanenze da contabilizzare nell'esercizio in corso

Rimanenze

Valore al 01/01/2010	0
Valore al 31/12/2010	0
Variazione	0

4) Acconti a fornitori

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2010	0
(±) Acconti a fornitori di beni e servizi	0
Valore al 31/12/2010	0

Non sono presenti al 31/12/2010 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 01/01/2010	5.731.826
Valore al 31/12/2010	12.987.858
Variazione	7.256.032

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

ASP – Nota Integrativa 2010

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comune ambito distrettuale	Azienda sanitaria	Stato e Altri Enti Pubblici	Soc. Partec.	Erario	Ist.ti Prev.li e Ass.li	Altri soggetti privati	Fatture da Emettere e N.A. da ric.	TOTALE
Valore Nominale	1.794.477	0	0	414.751	3.499.838	8.421	0	13.343	0	996	0	5.731.826
(-) Fondo svalut. Crediti al 01.01.2010	-88.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-88.000
Valore realizzato al 01.01.2010	1.706.477	0	0	414.751	3.499.838	8.421	0	13.343	0	996	0	5.643.826
(+) incrementi esercizio	0	0	0	600.850	279.459	0	0	13.226	8.072	324.714	6.478.994	7.705.315
(-) decrementi esercizio	-407.600	0	0	0	0	-3.076	0	0	0	-38.607	0	-449.283
(+) utilizzo fondo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(-) accanton. al fondo	-51.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-51.000
(+) 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 31.12.2010	1.247.877	0	0	1.015.601	3.779.297	5.345	0	26.569	8.072	287.103	6.478.994	12.848.858

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	1.247.877	/	/	1.247.877
Crediti verso Regione	/	/	/	/
Crediti verso Provincia	/	/	/	/
Crediti verso Comuni dell'ambito Distrettuale	1.015.601	/	/	1.015.601
Crediti verso Azienda sanitaria	3.779.927	/	/	3.779.927
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	5.345	/	/	5.345
Crediti verso Società partecipate	/	/	/	/
Crediti verso altri soggetti privati	287.103	/	/	287.103
Crediti per fatture da emettere e Note d'Accredito da ricevere	6.478.994	/	/	6.478.994
Crediti verso Erario	26.569	/	/	26.569
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li	8.072	/	/	8.072
Totale	12.848.858	/	/	12.848.858

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

DESCRIZIONE	Importo
Crediti Verso Erario:	
per Iva	0
per Ires	15.885
per Irap	10.684
altri	0
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li:	
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li	8.072
	34.641

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Non sono presenti al 31/12/2010 tali attività finanziarie a tale titolo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 01/01/2010	0
Valore al 31/12/2010	0
Variazione	0

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 01/01/2010	1.582.292
Valore al 31/12/2010	3.752.036
Variazione	2.169.745

Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/2010	31/12/2010	Variazione
Denaro e valori in cassa	878	150	- 728
C/C bancari	992.300	3.160.043	+ 2.167.743
C/C postale	0	0	+ 0
Depositi bancari e postali	0	1.645	+ 1.645
Libretti bancari e vincolati	589.113	590.198	+ 1.085
Totale	1.582.292	3.752.036	+ 2.169.745

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 590.198 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 01/01/2010	2.709
Valore al 31/12/2010.	27.731
Variazione	25.022

Risconti attivi

Valore al 01/01/2010.	8.114
Valore al 31/12/2010.	82.071
Variazione	73.957

Non sussistono, al 31/12/2010, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Costi futuri

Valore al 01/01/2010.	1.586
Valore al 31/12/2010.	0
Variazione	-1.586

Conti d'ordine

Alla data del 31/12/2010 non sussistono elementi che compongono la voce in esame.

La composizione delle voci sarebbe così dettagliata:

1) Beni di terzi

Descrizione	01/01/2010	31/12/2010	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	01/01/2010	31/12/2010	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	01/01/2010	31/12/2010	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	01/01/2010	31/12/2010	Variazione
Fidejussioni	0	0	0
Avalli	0	0	0
Altre garanzie	0	0	0
Totale	0	0	0

5) Garanzie ricevute

Descrizione	01/01/2010	31/12/2010	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 01/01/2010	10.523.363
Valore al 31/12/2010	10.119.846
Variazione	- 403.517

	Descrizione	01/01/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
I	Fondo di dotazione:				
	1) iniziali	3.128.157		/	3.128.157
	2) variazioni	77.076	97.611	465.827	- 291.139
	Contributi in c/capitale	3.607.196	/	209.099	3.398.097
II	iniziali				
	Contributi in conto capitale vincolati ad	3.591.126	181.583	71.734	3.700.975
III	investimenti				
IV	Donazioni vincolate a investimenti	24.961	12.032	2.521	34.472
	Donazioni di immobilizzazioni (con	/	/	/	/
V	vincolo di destinazione)				
VI	Riserve statutarie	/	/	/	/
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo	61.820	33.024	0	94.845
VIII	Utile (Perdita) dell'esercizio	33.024	54.439	33.024	54.439
	Totale	10.523.363	378.689	782.205	10.119.846

I - Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione ha registrato le seguenti variazioni:

- 1) in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per Euro 193.000. Si tratta di una rettifica per restituzione ad un soggetto terzo residente nel Comune di Cervia dell'importo di Euro 193.000, importo che un soggetto terzo residente nel Comune

di Cervia, per l'acquisto di un terreno, aveva anticipato all'Ipab. In fase di costituzione di ASP, avvenuta il 01.07.2008, tale acconto ha formato il Fondo di Dotazione della medesima ASP: l'acquisto del terreno non si è realizzato, l'ASP ha restituito al soggetto terzo residente nel Comune di Cervia l'importo di Euro 193.000 ottenuto all'epoca a titolo di acconto, con contropartita patrimoniale la riduzione del Fondo di Dotazione;

- 2) in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per Euro 162.546,09. Si tratta di uno storno per doppia registrazione di un credito derivante dal Bilancio di apertura 2008;
- 3) in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per Euro 1.079,85. Si tratta di uno storno dal Bilancio di apertura 2008;
- 4) in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per Euro 109.201,56. Si tratta di uno storno inerente i debiti per fatture da ricevere derivante dal Bilancio di apertura 2008;
- 5) in aumento rispetto all'esercizio precedente per Euro 90.188,28. Trattasi di un giroconto per un incasso relativo alle Ipab, derivante dal Bilancio di apertura 2008.
- 6) in aumento rispetto all'esercizio precedente per Euro 7.423,34. Trattasi di un giroconto per due incassi relativi alle Ipab, derivanti dal Bilancio di apertura 2008.

II - Contributi in c/capitale.

I decrementi sono dovuti alla sterilizzazione degli ammortamenti per Euro 209.099.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2010, le variazioni dei contributi in c/capitale sono da riferirsi a una riduzione di euro 60.702 relativa alla sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati dal 1/7/2008 sino alla fine dell'esercizio, nonché ad incrementi, pari ad €uro 181.583, relativi principalmente al contributo per l'acquisto di n.2 automezzi per i centri per anziani e all'acquisizione della rendita catastale di n. 2 fabbricati, uno a Ravenna ed uno a Savarna (RA).

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Nel corso del 2010 si sono ricevute donazioni in denaro vincolate ad investimenti per la struttura Casa Protetta Busignani di Cervia per Euro 1.000,00 e donazioni in denaro vincolate ad investimenti per la struttura Casa Protetta Baccharini di Russi per Euro 11.032. Sono invece state utilizzate donazioni per Euro 2.521 a titolo di sterilizzazione ammortamenti.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Nel corso del 2010 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

L'Assemblea dei Soci, in conformità con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp, ha riportato a nuovo il risultato d'esercizio chiuso al 31/12/2009.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2010 la gestione evidenzia un Utile pari a Euro 54.439, al netto delle imposte correnti.

B) Fondi per rischi ed oneri

Fondi per rischi e oneri

Valore al 01/01/2010	992.843
Valore al 31/12/2010	1.459.798
Variazione	466.955

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	01/01/2010	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2010
-------------	------------	----------	-------------	------------

Fondo per imposte	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0

Tale voce non sussiste al 31/12/2010

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2010	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2010
Fondo per cause civili (o Fondo vertenze in corso)	165.129	0	341.550	506.679
Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	42.000	0	8.000	50.000
Fondo presitti sull'onore	0	0	0	0
Fondo svalutaz. crediti	88.000	0	51.000	139.000
Totale	295.129	0	400.550	695.679

Fondi Rischi

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	01/01/2010	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2010
Fondo per spese legali	0	0	20.000	20.000
Fondo per manutenzioni cicliche	590.258	166.746	154.717	578.229
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	65.455	0	58.433	123.888
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	697.714	166.746	233.150	764.118

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Al 31.12.2010 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 01/01/2010	0
Valore al 31/12/2010	0
Variazione	0

D) Debiti

Debiti

Valore al 01/01/2010	3.341.262
Valore al 31/12/2010	13.243.151
Variazione	9.901.889

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	590	0	0	590
Debiti verso fornitori	10.470.430	0	0	10.470.430
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	144.069	0	0	144.069
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	250.543	0	0	250.543
Debiti verso personale dipendente	322.497	0	0	322.497
Altri debiti verso privati	234.568	0	0	234.568
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	1.773.353	0	0	1.773.353
Totale	13.243.151	0	0	13.243.151

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Descrizione	01/01/2010	31/12/2010	Variazione
Debiti vs Soci per finanziamenti	0	0	0
Totale	0	0	0

Al 31/12/2010 non sussiste tale voce.

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2010	0
(-) Rimborso rate	0
(+) Accensione di nuovi mutui	0
Valore al 31/12/2010	0

Al 31/12/2010 non sussiste tale voce.

3) Debiti verso l'istituto Tesoriere

Descrizione	01/01/2010	31/12/2010	Variazione
Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa)	0	0	0
Totale	0	0	0

Nell'esercizio 2010 l'Azienda non è ricorsa all'anticipazione di cassa da parte dell'istituto tesoriere.

4) Debiti per acconti

Descrizione	01/01/2010	31/12/2010	Variazione
Clienti conto anticipi	92	590	498
Totale	92	590	498

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Debiti v.so fornitori	10.470.430
Totale	10.470.430

6) Debiti verso società partecipate

Descrizione	01/01/2010	31/12/2010	Variazione
Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa)	0	0	0
Totale	0	0	0

Al 31/12/2010 non sussiste tale voce

7) Debiti verso la Regione

Descrizione	01/01/2010	31/12/2010	Variazione
Debiti verso la Regione E.R.	0	0	0
Totale	0	0	0

8) Debiti verso la Provincia

Descrizione	01/01/2010	31/12/2010	Variazione
Debiti verso la Provincia di Ravenna	0	0	0
Totale	0	0	0

9) Debiti verso i comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	01/01/2010	31/12/2010	Variazione
Debiti verso i comuni dell'ambito distrettuale	0	47.100	47.100
Totale	0	47.100	47.100

10) Debiti verso l'Azienda Sanitaria

Descrizione	01/01/2010	31/12/2010	Variazione
Debiti v.so Ausl	0	0	0
Totale	0	0	0

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/01/2010	31/12/2010	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	01/01/2010	31/12/2010	Variazione
Debiti tributari:	38.291	144.069	+ 105.778
Iva a debito	428	0	- 428
Erario c/ritenute lavoro autonomo	959	0	- 959
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	21.231	84.793	+ 63.652
Irap	8.828	59.277	+ 50.449
Ires	7.154	0	+ 7.154
Imposte per accertamenti definitivi	0	0	0
Imposte per contenziosi conclusi	0	0	0
Altri debiti tributari	-309	0	+ 309

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:	28.802	250.543	+ 221.741
Inps	352	944	+ 592
Inpdap	27.919	249.598	+ 221.679
Inail	530	0	- 530
.....			
Debiti verso personale dipendente:	79.016	322.497	+ 242.781
Retribuzioni personale dipendente	79.016	322.497	+ 242.781
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	0	0	0
Altri debiti verso privati:	195.942	234.568	+ 38.626
Verso utenti	194.043	168.837	- 25.206
Verso affittuari	0	2.800	+ 2.800
Per cessione del quinto e pignoramento	0	1.133	+ 1.133
Per collaboratori	1.799	1.799	+ 0
Verso Sindacati	0	2.496	+ 2.496
Altri debiti v/so privati	99	57.502	+ 57.403
Fatture da ricevere	930.425	1.773.353	+ 842.928
Note d'accredito da emettere	0	0	0
Totale	1.272.476	2.725.031	+ 1.452.555

E) Ratei e risconti

Ratei passivi

Valore al 01/01/2010	19.949
Valore al 31/12/2010	95.057
Variazione	75.108

Risconti passivi

Valore al 01/01/2010	46.171
Valore al 31/12/2010	32.728
Variazione	- 13.443

Non sussistono al 31/12/2010, 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

A) Valore della produzione

Valore della produzione

Valore al 31/12/2009	11.334.399
Valore al 31/12/2010	35.845.102
Variazione	24.510.703

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	5.191.010
Rette	5.045.684
Rette servizi non convenzionati	145.326
Oneri a rilievo sanitario:	3.963.538
Rimborso oneri a rilievo sanitario	3.963.538
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	25.930.775
Rimborsi spese per attività in convenzione	1.317.597
Altri rimborsi da attività tipiche	24.613.178
Altri ricavi:	56.566
Trasferimenti per progetti vincolati	32.656
Altri ricavi diversi	23.910
Totale	35.141.889

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	272.324
Quota utilizzo contributi in conto capitale	272.324
Totale	272.324

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Descrizione	01/01/2010	31/12/2010	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 31/12/2010, rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	156.774
Fitti attivi da fondi e terreni	120.716
Fitti attivi da fabbricati urbani	36.058
Altri fitti attivi istituzionali	0
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	180.881
Rimborsi Inail	10.916
Rimborsi assicurativi	3.000
Altri rimborsi da personale dipendente	4.804
Altri rimborsi diversi	162.161
Plusvalenze ordinarie:	0
Plusvalenze ordinarie	0
Soppravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	25.542
Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio assistenziale	0
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	25.542
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	363.196

Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dalla Regione:	25.837
Contributi in c/ esercizio dalla Regione	25.837
.....	
Contributi dalla Provincia	0
.....	
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale:	6.389
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale	6.389
Contributi dall'Azienda Sanitaria:	0

.....	
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici:	0
.....	
Altri contributi da privati:	35.466
Altri contributi da privati	35.466
Totale	67.692

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2009.	11.225.066
Valore al 31/12/2010.	35.486.827
Variazione	24.261.761

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Farmaci	10.046
Presidi per incontinenza	114.769
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni, ecc.)	66.506
Altri beni socio sanitari	80.154
.....	
Totale	271.476

b) Acquisti di beni tecnico-economali

Descrizione	Importo
Generi alimentari	195.364
Materiale di pulizia e igienizzazione	41.548
Articoli per manutenzione, cancelleria, guardaroba, carburanti	55.043
Altri beni tecnico-economali	10.637
Totale	302.593

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	11.397.799
Appalto gestione attività infermieristica	1.196.764
Appalto gestione attività riabilitativa	248.207
.....	
Totale	12.842.770

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	1.556
Servizio lavanderia e lavanolo	164.464
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	633.183
Servizio di ristorazione (mensa)	861.306
Servizio di vigilanza	2.286
Altri servizi diversi	224.551
.....	
Totale	1.887.346

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	903.606
Altre spese di trasporto	117
.....	
Totale	903.723

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

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie:	
(podologo, parrucchiera)	0
Consulenze sanitarie:	
Infermieristiche	0
Mediche	30
.....	
Altre consulenze:	
Consulenze tecniche	0
Totale	30

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Collaborazioni socio sanitarie (podologo, parrucchiera, assistenti sociali)	57.838
Collaborazioni mediche	0
Collaborazioni infermieristiche	0

Mediche	0
Amministrative	31.493
tecniche.	733
.....	
Totale	90.064

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche, internet	78.910
Energia elettrica	257.059
Gas e riscaldamento	304.403
Acqua,	82.396
Altre utenze	237
Totale	723.006

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Terreni	132
Fabbricati istituzionali	62.681
Fabbricati urbani	0
Impianti e macchinari	187.989
Automezzi	17.823
Altre manutenzioni e riparazioni	9.187
Totale	277.811

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	29.203
Compensi, oneri e costi per Organo di Revisione Contabile	8.736
Totale	37.939

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Costi assicurativi	65.362
.....	
Totale	65.362

k) Altri costi

Descrizione	Importo
Costi di Pubblicità	5.136
Oneri vitalizi e legati	0
Altri sussidi e assegni	11.600.571
Aggiornamento e formazione personale dipendente	2.896
Altri servizi	10.522
	0
Totale	11.619.125

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	293.848
Tirocini lavorativi	212.085
Mensili	382.288
Una tantum	200.416
Sostegno maternità	37.286
Pagamento rette	10.474.647
Totale	11.600.571

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	425.014
Leasing	0
Service	4.230
Totale	429.244

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 2010 riporta un costo complessivo di €uro 4.814.455:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	3.179.261
Competenze variabili	519.324
Competenze per il lavoro straordinario	3.979
Variazione fondo ferie e festività non godute	58.433
Rimborso competenze personale in comando	0
Altre competenze	5.516
Totale	3.766.513

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	979.589
Oneri su variazione ferie e festività non godute.....	
Inail	43.093
Rimborso oneri sociali su personale in comando	0
Totale	1.022.682

c) Trattamento di fine rapporto

Descrizione	Importo
TFR	0
	0
Totale	0

l'Azienda al 31/12/2010 non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Rimborso spese trasferta	3.460
Altri costi personale dipendente	21.800
Totale	25.260

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	01/01/2010	31/12/2010	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	/
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	44	94	+ 50
Personale amministrativo - dirigenza	0	0	/
Personale amministrativo - comparto	8	32	+ 24
Altro personale - dirigenza	0	0	/
Altro personale - comparto	5	5	/
Totale personale a tempo indeterminato	57	131	+ 74

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/2010	31/12/2010	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	/
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	0	0	/
Personale amministrativo - dirigenza	1	1	/
Personale amministrativo - comparto	0	1	+ 1
Altro personale - dirigenza	0	0	/
Altro personale - comparto	0	0	/
Totale personale a tempo determinato	1	2	+ 1

Da evidenziare 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.

I dati della forza lavoro al 01 Gennaio 2010 tengono conto, per quadratura con il 31 Dicembre 2009, delle sole risorse umane in forza all'ASP ante - conferimento Consorzio Servizi Sociali. Al 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.	2.957
Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	2.427
Totale	10.653

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	96.608
Ammortamento fabbricati patrimonio disponibile	28.688
Ammortamento impianti e macchinari	34.871
Ammortamento attrezzature socio sanitarie	33.963
Ammortamento mobili e arredi	54.865
Amm.to macchine d'ufficio e computer	10.220
Ammortamento automezzi	2.509
Ammortamento altri beni	139
Totale	261.853

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

Descrizione	Importo
Svalutazione delle immobilizzazioni materiali	0
Totale	0

l'Azienda al 31/12/2010 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 31/12/2010 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 31/12/2010.

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)	341.550
Per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	8.000
Per prestiti sull'onore	0
Per rischi su crediti	51.000
Totale	400.550

Gli accantonamenti ai fondi rischi effettuati nel corso dell'anno 2010 si riferiscono a:

- Per cause civili: l'accantonamento è effettuato a fronte di una controversia (arbitrato) che vede l'azienda opporsi ad un proprio fornitore di servizi in merito alla valorizzazione di una parte dei servizi erogati dal fornitore stesso. Prudenzialmente la posta di bilancio, a livello economico ed in termini contabili, prevede la rettifica, per la quota in controversia, del costo contabilizzato per

intero come da fatture del fornitore, con contropartita l'accantonamento al fondo in oggetto di pari valore.

- Per rischi non coperti da assicurazione: l'accantonamento è effettuato, prudenzialmente, a fronte di futuri rischi per i quali non è prevista la copertura assicurativa.
- 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.

Per le due 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 prudenzialmente il relativo Fondo esistente, considerando che non sono stati effettuati accantonamenti a tale titolo nell'esercizio precedente, considerando così congruo e capiente il relativo fondo al 31.12.2010.

Per i rischi su crediti, l'accantonamento, pari allo 0,4% dei crediti esistenti al 31.12.2010, 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 2011 ante chiusura Bilancio e dall'altra che non sono stati effettuati accantonamenti a tale titolo nell'esercizio precedente, ritenendo così congruo e capiente il relativo fondo al 31.12.2010. L'azienda, in breve, ha proceduto alla determinazione dell'accantonamento sulla base di un criterio sintetico, 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 AUSL e Comuni, 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	20.000
Per manutenzioni cicliche	154.717
Oneri a utilità ripartita personale cessato	0
Per rinnovi contrattuali personale dipendente	0
Ferie e festività non godute personale dipendente	0
Recupero ore straordinarie personale dipendente	0
Per rendite vitalizie e legati	0
Per interessi passivi fornitori	0
Totale	174.717

Gli accantonamenti ai fondi per oneri nel corso dell'anno 2010 si riferiscono a:

- per spese legali: l'accantonamento è generato, per la parte più sostanziale, 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.

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 considerando che non sono stati effettuati accantonamenti a tale titolo negli esercizi precedenti, valutando così congruo e capiente il relativo fondo al 31.12.2010. 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 dalla Direzione aziendale e proposto al Consiglio di Amministrazione, impostato considerando il trend passato delle manutenzioni ed il piano attuale delle manutenzioni programmate, nonché tendendo ad alimentare prudenzialmente il relativo Fondo esistente, considerando che non sono stati effettuati accantonamenti a tale titolo nell'esercizio precedente e valutando così congruo e capiente il relativo fondo al 31.12.2010.

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	12.489
Spese di rappresentanza	0
Spese condominiali	34.204
Quote associative (iscrizioni)	522
Oneri bancari e spese di tesoreria	2.655
Abbonamenti riviste e libri	2.694
Altri costi amministrativi	35.676
.....	
.....	
Totale	88.240

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
ICI	63.338
Tributi a consorzi di bonifica	9.565
Imposta di registro	9.612
Imposta di bollo	139
Altre imposte non sul reddito	28.460
.....	
Totale	111.115

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

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

Tasse:	
Tassa smaltimento rifiuti	43.979
Tassa di proprietà automezzi	2.138
Altre tasse	699
Altri oneri diversi di gestione:	
Altri oneri diversi di gestione	24
Totale	46.816

e) Minusvalenze ordinarie

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

La voce non sussiste al 31.12.2010

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	18.333
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	18.333

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Descrizione	Importo
Contributi erogati ad aziende non-profit	109.580
.....	
Totale	109.580

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 01/01/2010	62.596
Valore al 31/12/2010	16.295
Variazione	-45.203

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 31.12.2010 .

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	20.301
Proventi finanziari diversi	11
Totale	20.312

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	3.653
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	0
Altri oneri finanziari diversi	364
Totale	4.017

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Valore al 01/01/2010	0
Valore al 31/12/2010	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 01/01/2010	5.835
Valore al 31/12/2010	-12.895
Variazione	-18.670

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	2.451
.....	
Plusvalenze straordinarie:	
Plusvalenze straordinarie	0
.....	
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie:	
Sopravvenienze attive straordinarie	0
Totale	2.451

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	15.346
Totale	15.346

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	292.975
Irap altri soggetti	2.456
Irap su attività commerciali	0
Totale	295.431

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 54.438.

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
Susanna Tassinari