

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO
AL 31/12/2008**

1328
19/05/2011

PO 51262/11

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
RAVENNA CERVIA E RUSSI

Sede legale in VIA DI ROMA 31
RAVENNA

*ALLEGATO C ALLA DELIBERA
n. 26 del 31.12.2010*

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 arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

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).

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

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 e delle *eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio/i*.

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 1/7/2008	1.171
Valore al 31/12/2008	13.161
Variazione	11.990

dell'ingegno impiegati dall'Azienda nel processo produttivo, con prospettiva di utilizzo futuro e valutati *al costo di acquisizione*.

3) Altre immobilizzazioni immateriali - Formazione e consulenze pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico al 30/6/2008	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	0
Valore al 1/7/2008	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.347
(+) 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	101
Valore al 31/12/2008	2.246

Trattasi dei costi sostenuti per formazione, nuovi gestionali di contabilità economica, gestione cespiti e contabilità analitica valutati al costo di acquisizione.

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 rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento *oltre che dalle eventuali svalutazioni*. 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

Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Sono stati inoltre rilevati beni di terzi presso la struttura per anziani non autosufficienti casa protetta Busignani di cervia. Tali beni risultano di proprietà del Comune di Cervia che non ha però provveduto ad inventarli e valorizzarli. Questa amministrazione ha provveduto con la propria etichettatura e con l'inserimento nel proprio inventario a valore nullo senza valorizzarli nel libro cespiti. La lista di tali beni verrà comunicata all'amministrazione proprietaria.

Immobilizzazioni materiali

Valore al 1/7/2008	7.119.173
Valore al 31/12/2008	6.950.819
Variazione	168.354

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 30/6/2008	6.797
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
Valore al 1/7/2008	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 31/12/2008	6.797

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 30/6/2008	831.802
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	0
Valore al 1/7/2008	831.802
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Migliorie	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	68.598
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	967
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	12.477
Valore al 31/12/2008	751.693

I decrementi sono da riferirsi all'alienazione di un immobile di civile abitazione sito in Cervia Rotonda Silvio Pellico n. 9 iscritto al catasto fabbricati del Comune di Cervia foglio 34 n. 655 sub 7. I relativi proventi, per l'acconto già imputati in sede di stato patrimoniale iniziale, sono stati destinati al finanziamento di nuovi investimenti (contributi in conto capitale vincolati ad investimenti da utilizzare) per euro 521.000,00.

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.

DETTAGLIO

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

TELEVISORE E SUPPORTO REPARTO CC1 GARIBALDI - Fat. n° 871 del 29/08/2008	120,00
fornitura installazione e configurazione strumenti per creazione rete aziendale - Fat. n° 53/1 del 08/08/2008	1.794,00
apparecchi udiovisivi S.CHIARA - Fat. n° 1203 del 28/11/2008	707,00
ampliamento rete telefonica interma C.P. GARIBALDI - Fat. n° 286 del 30/12/2008	1.998,00
amplificatore antenna MBX5750S, materiale vario, manodopera e riparazioni TV - Russi - Fat. n° 18/08 del 18/11/2008	357,48
fornitura ed installazione sistema telefonico alcatel c/o struttura Russi - Fat. n° 281 del 22/12/2008	13.380,00

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 30/6/2008	343.776
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	166.635
Valore al 1/7/2008	177.141
(+) Acquisizioni dell'esercizio	5.863
(+) 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	14.978
Valore al 31/12/2008	168.027

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° 14 al n° 49	36,90
rete lisbona 80x190 pieghevole c/guancia relax C.P. GARIBALDI - Fat. n° 777 del 29/09/2008	120,00

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 al 30/6/2008	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	0
Valore al 1/7/2008	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 31/12/2008	0

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Non è presente la fattispecie.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/07/2008	0
Valore al 31/12/2008	0
Variazione	0

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

Non ci sono rimanenze da contabilizzare nell'esercizio in corso

Rimanenze

Valore al 01/07/2008	0
Valore al 31/12/2008	0
Variazione	0

4) Acconti a fornitori

Descrizione	Importo
Valore al 01/07/2008	0
(+) Acconti a fornitori di beni e servizi	0
Valore al 31/12/2008	0

Non sono presenti al 31/12/2008 acconti pagati a fornitori per beni e servizi di consumo.

Descrizione	Società partecipate	Erario	Imposte anticipate	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	Totale
Saldo iniziale						
Debiti svalutazione crediti al 31/12/2007						
Realizzo al 01/07/2008	/	1.699	/	5.164	100.456	107.319
Incrementi dell'esercizio	/	11.675	/	418	/	12.093
Diminuzioni dell'esercizio		8.072		5.164	42.779	56.015
Saldo del fondo						
Incremento al fondo						
Incrementi positivi (azioni)						
Incrementi negativi (azioni)						
Realizzo al 31/12/2008	/	5.302	/	418	57.677	63.397

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	1.427.520			
Crediti verso Regione	/			
Crediti verso Provincia	/			
Crediti verso Comuni dell'ambito Distrettuale	305.710			
Crediti verso Azienda sanitaria	2.108.886			
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	5.571			
Crediti verso Società partecipate				
Crediti verso altri soggetti privati				
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere				
Totale	3.847.687			

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

DESCRIZIONE	Importo
Crediti Verso Erario:	
per Iva	0
per Ires	13.129
per Irap	245
altri	5.571
Crediti Per Imposte anticipate:	
Acconti Ires	
	18.945

ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ratei attivi

Valore al 01/07/2008	0
Valore al 31/12/2008.	10.169
Variazione	10.169

Risconti attivi

Valore al 01/07/2008.	1.079
Valore al 31/12/2008.	4.335
Variazione	3.256

Non sussistono, al 31/12/2008, 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 31/12/2008 alcuna voce iscritta ai conti d'ordine.

La composizione delle voci sarebbe così dettagliata:

1) Beni di terzi

Descrizione	01/07/2008	31/12/2008	Variazione
Titoli a reddito fisso non quotati	0	0	0
Valori mobiliari quotati	0	0	0
Beni	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 01/07/2008	10.563.092
Valore al 31/12/2008	10.759.808
Variazione	196.716

	Descrizione	01/07/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2008
I	Fondo di dotazione:				
	1) all'1/7/2008 o comunque iniziali	3.128.157			3.128.157
	2) variazioni				
	Contributi in c/capitale	4.034.235		192.719	3.841.516
II	all'1/7/2008(o comunque iniziali)				
	Contributi in conto capitale vincolati ad	3.400.699	390.750	1.314	3.790.135
III	investimenti				
IV	Donazioni vincolate a investimenti				
	Donazioni di immobilizzazioni (con				
V	vincolo di destinazione)				
VI	Riserve statutarie				
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo				
VIII	Utile (Perdita) dell'esercizio		61.820		61.820
	Totale	10.563.091	452.570	194.033	10.821.628

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 31/12/2008, le variazioni dei contributi in c/capitale sono da riferirsi a quanto indicato di seguito:

- Un aumento di Euro 390.750 derivanti dalla cessione di beni pluriennali (vendita dell'immobile di via S. Pellico in Cervia di cui Euro 130.250 già imputati in nello stato patrimoniale iniziale e 390.750 imputato come incremento) e una riduzione di euro 1314 relativa alla sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati in corso d'anno.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

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

nel corso del 2008 non si sono ricevute donazioni in denaro vincolate ad investimenti.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

nel corso del 2008 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

Fondi per rischi e oneri

Valore al 01/07/2008	879.151
Valore al 31/12/2008	1.105.947
Variazione	226.796

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	01/07/2008	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2008
Fondo per imposte	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0

Tale voce non sussiste al 31/12/2008

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/07/2008	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2008
Fondo per cause civili (o Fondo vertenze in corso)	158.129	0	7.000	165.129
Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	0	0	42.000	42.000
Fondo presitti sull'onore	0	0	0	0
Fondo svalutaz. crediti	20.000	0	48.000	68.000
Totale	178.129	0	97.000	275.129

Fondi Rischi

Gli incrementi nel corso dell'esercizio sono da imputarsi ad accantonamenti, i più significativi dei quali sono:

- Fondo per cause civili (o Fondo vertenze in corso), è costituito per Euro 7.000 (ricorso pendente al Tar da parte di una dipendente);
- Fondo per rischi non coperti da assicurazione e per franchigie assicurative, è costituito per la copertura di pratiche di riconoscimento di malattia professionale da parte di personale assistente.

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 verso Istituto tesoriere. Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2008

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).

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Descrizione	01/07/2008	31/12/2008	Variazione
.....	0	0	0
Totale	0	0	0

Al 31/12/2008 non sussiste tale voce.

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 01/07/2008	0
(-) Rimborso rate	0
(+) Accensione di nuovi mutui	0
Valore al 31/12/2008	0

Al 31/12/2008 non sussiste tale voce.

3) Debiti verso l'istituto esoriere

Descrizione	01/07/2008	31/12/2008	Variazione
Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa)	0	0	0
Totale	0	0	0

Nell'esercizio 2008 l'Azienda non è ricorsa all'anticipazione di cassa da parte dell'istituto tesoriere

4) Debiti per acconti

Descrizione	01/07/2008	31/12/2008	Variazione
Clienti conto anticipi	0	1.595	1.595
Totale	0	1.595	1.595

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Debiti v.so fornitori	2.675.639
Totale	2.675.639

6) Debiti verso società partecipate

Descrizione	01/07/2008	31/12/2008	Variazione
Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa)	0	0	0
Totale	0	0	0

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/07/2008	31/12/2008	Variazione
Debiti tributari:			
Iva a debito	0	0	
Erario c/ritenute lavoro autonomo	0	942	942
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	105	32.069	31.964
Irap	2.212	3.556	1.344
Ires	0	0	0
Imposte per accertamenti definitivi	0	0	0
Imposte per contenziosi conclusi	0	0	0
.....			
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:	0	7.662	7.662
Inps	82	362	280
Inpdap	6518	7.187	669
Inail	0	112	112
.....			
Debiti verso personale dipendente:			
Retribuzioni personale dipendente	28.312	31.423	3.111
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	0	0	
Altri debiti verso privati:			
Verso utenti	206.570	233.961	27.391
Per collaboratori	1.800	1.800	0
Altri debiti v/so privati	0	0	0
.....			
Fatture da ricevere	1.206.265	1.165.074	- 41.191
Note d'accredito da emettere	0	0	0
Totale	1.451.864	1.484.148	32.284

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

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 31/12/2008.

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 31.12.2008

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 01/07/2008	0
Valore al 31/12/2008	5.010.452
Variazione	5.010.452

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	
Fitti attivi da fondi e terreni	
Fitti attivi da fabbricati urbani	48.580
Altri fitti attivi istituzionali	24.608
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	
Rimborsi Inail	
Rimborsi assicurativi	8.018
Altri rimborsi diversi	1.100
Plusvalenze ordinarie:	
.....	
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	
Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio assistenziale	0
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	529
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	80.730
Ricavi da sponsorizzazioni	0
Fitti attivi e concessioni (assogettate ad Iva)	0
.....	
.....	0
Totale	164.699

Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dalla Regione:	
.....	
.....	0
Contributi dalla Provincia	
.....	
.....	0
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale:	
.....	
.....	300
Contributi dall'Azienda Sanitaria:	
.....	
.....	0
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici:	
.....	
.....	0
Altri contributi da privati:	
.....	
.....	30.000
Totale	30.300

.....	
Totale	2.197.654

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	2.589
Servizio lavanderia e lavanolo	79.354
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	301.216
Servizio di ristorazione (mensa)	281.161
Servizio di vigilanza	18.252
Altri servizi.....	0
.....	
Totale	682.574

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	1.527
Altre spese di trasporto	0
.....	
Totale	1.527

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

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie:	
(podologo, parrucchiera)	0
Consulenze sanitarie:	
Infermieristiche	0
Mediche	1.251
.....	
Altre consulenze:	
Consulenze tecniche	2.280
Totale	3.531

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Collaborazioni socio sanitarie (podologo, parrucchiera, assistenti sociali)	2.400
Collaborazioni mediche	0
Collaborazioni infermieristiche	0
Mediche	0
Amministrative	20.590
tecniche.	7.539
.....	
Totale	30.529

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	4.384
Leasing	0
Service	0
Totale	4.384

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	645.217
Competenze variabili	117.518
Competenze per il lavoro straordinario	6.084
Variazione fondo ferie e festività non godute	11.417
Rimborso competenze personale in comando	13.455
Totale	793.691

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	01/07 /2008	31/12 /2008	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	0
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	41	40	- 1
Personale amministrativo - dirigenza	0	0	0
Personale amministrativo - comparto	8	8	0
Altro personale - dirigenza	0	0	0
Altro personale - comparto	6	5	- 1
Totale personale a tempo indeterminato	55	53	- 2

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/07 2008	31/12 /2008	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	0
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	0	0	0
Personale amministrativo - dirigenza	0	1	0
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	0

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	205
Amm.to software e altri diritti di ut.	995
Amm.to formazione pluriennale	101
.....	
.....	
Totale	1.302

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

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

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

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

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Accantonamenti ai fondi per rischi

Descrizione	Importo
Per cause civili (o Fondo vertenze in corso)	7.000
Per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	42.000
Per presitti sull'onore	0
Per rischi su crediti	68.000
Totale	117.000

Detti accantonamenti trovano specifica contropartita nei relativi Fondi del Passivo Patrimoniale, a cui si rinvia.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Per spese legali	0
Per manutenzioni cicliche	81.000
Oneri a utilità ripartita personale cessato	5.000
Per rinnovi contrattuali personale dipendente	37.000
Ferie e festività non godute personale dipendente	
Recupero ore straordinarie personale dipendente	
Per rendite vitalizie e lagati	
Per interessi passivi fornitori	

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

Descrizione	Importo
Tasse:	
Smaltimento rifiuti	14.378
Tassa di proprietà automezzi	46
Altre tasse	172
Altri oneri diversi di gestione:	
.....	0
Totale	14.597

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 31.12.2008

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	
Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria	
Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	
Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	
Altre insussistenze dell'attivo	
Totale	0

La voce non sussiste al 31.12.2008

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

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

La voce non sussiste al 31.12.2008

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Valore al 01/07/2008	0
Valore al 31/12/2008	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

rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

b) Ires

Descrizione	Importo
Ires	7.370
Totale	7.370

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 61.820.

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.

COMUNE DI RAVENNA
Certifico che il presente atto
prot. n. 0051248/2011
Albo n. 1328/2011
è stato pubblicato all'Albo
Pretorio di questo Comune per
15 giorni consecutivi
dal 20/5/2011 al 03/06/2011
- 6 GIU. 2011.



p. IL DIRIGENTE
ISTRUTTORE AMM. VP
Silver Boodi

F.to il Presidente dell'Asp

Tom Savio