

Bilancio consuntivo di esercizio al 31 - 12- 2008

ALBO PRETORIO
1328
19/05/2011

PG 51248/11

STATO PATRIMONIALE

Stampa Bilancio
Dal 01/07/2008 Al 31/12/2008

(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

16.144.312

6.963.981

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

13.161

Costi di impianto e di ampliamento

2.236

Costi di impianto e di ampliamento

2.442

Costi di impianto e di ampliamento

2.442

F.do amm.to costi di imp. ed ampliamento

-205

F.do amm.to costi di imp. ed ampliamento

-205

Software e diritti di utilizzaz. op.ing.

8.679

Software e diritti di utilizzaz. op.ing.

12.068

Software e diritti di utilizzaz. op.ing.

12.068

F.do amm.to software ed altri diritti

-3.389

F.do amm.to software ed altri diritti

-3.389

Altre immobilizzazioni immateriali

2.245

Formazione e consulenze pluriennali

2.347

Formazione e consulenze pluriennali

2.347

F.do amm.to formaz. e consulenze plur.

-101

F.do amm.to formaz. e consulenze plur.

-101

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

6.950.819

Terreni del patrim. indisponibile

6.797

Terreni del patrim. indisponibile

6.797

Terreni del patrim. indisponibile

6.797

Terreni del patrim. disponibile

3.079.311

Terreni del patrim. disponibile

3.079.311

Terreni del patrim. disponibile

3.079.311

Fabbricati del patrim. indisponibile

2.363.672

Fabbricati del patrim. indisponibile

2.399.867

Fabbricati del patrim. indisponibile

2.399.867

F.do amm.to fabbr. patr. indisponibile

-36.194

F.do amm.to fabbr. patr. indisponibile

-36.194

Fabbricati del patrim. disponibile

751.693

Fabbricati del patrim. disponibile

763.204

Fabbricati del patrim. disponibile

763.204

F.do amm.to fabbricati del patr. disp.

-11.510

F.do amm.to fabbricati del patr. disp.

-11.510

Impianti e macchinari

147.541

Impianti e macchinari

368.956

Impianti e macchinari

368.956

F.do amm.to impianti e macchinari

-221.414

F.do amm.to impianti e macchinari

-221.414

Attrezzature socio-ass. e sanitarie

168.027

Attrezzature socio-ass. e sanitarie

349.640

Attrezzature socio-ass. e sanitarie

349.640

F.do amm.to attrezz. socio-ass. e sanit.

-181.613

F.do amm.to attrezz. socio-ass. e sanit.

-181.613

Mobili e arredi

409.684

Mobili e arredi

1.064.875

Mobili e arredi

1.064.875

F.do amm.to mobili e arredi

-655.190

F.do amm.to mobili e arredi

-655.190

Macchine d'ufficio, computers

18.960

Macchine d'ufficio, computers

67.792

Macchine d'ufficio, computers

67.792

F.do amm.to macchine d'ufficio, computers

-48.831

F.do amm.to macchine d'ufficio, computers

-48.831

Automezzi

5.130

Automezzi

155.063

Stampa Bilancio
Dal 01/07/2008 Al 31/12/2008

(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

Automezzi	155.063
F.do amm.to automezzi	-149.933
F.do amm.to automezzi	-149.933
Altri beni	0
F.do amm.to altri beni	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE	9.164.592
CREDITI	4.000.613
Crediti verso utenti	3.931.644
Crediti verso utenti	3.931.644
Clienti Totalizzati	3.931.644
Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb.	5.571
Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb.	5.571
Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb.	5.571
Crediti verso erario	5.302
IVA su acquisti	0
Crediti per IRES	13.129
Crediti per IRES	13.129
Crediti per IRAP	245
Crediti per IRAP	245
Erario c/IVA	-8.072
Erario c/IVA	-8.072
Crediti verso altri soggetti privati	418
Crediti verso altri soggetti privati	418
Crediti verso altri soggetti privati	418
Crediti x fatt. da emett. e n.a. da ric.	57.677
Crediti per fatture e note da emettere	57.463
Crediti per fatture e note da emettere	57.463
Note di accredito da ricevere	214
Note di accredito da ricevere	214
DISPONIBILITA' LIQUIDE	5.163.978
Cassa	1.369
Cassa economale	1.369
Cassa economale Cervia	1.368
Cassa economale Russi	1
C/c bancari	4.574.370
C/c di Tesoreria	4.574.370
C/c di Tesoreria	4.574.370
C/c postale	419
C/c postale Ravenna	419
C/c postale Ravenna	419
libretti bancari	587.819
libretti bancari	587.819
libretti bancari	587.819
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	15.739
RATEI E RISCONTI ATTIVI	15.739
Ratei attivi	10.169
Ratei attivi	10.169
Ratei attivi	10.169
Risconti attivi	4.335
Risconti attivi	4.335
Risconti attivi	4.335
Costi futuri	1.234
costi futuri	1.234
costi futuri	1.234
R) CONTI D'ORDINE	0
CONTI D'ORDINE PER GARANZIE RICEVUTE	0
Conti d'ordine per garanzie ricevute	0

Stampa Bilancio
Dal 01/07/2008 Al 31/12/2008
(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

Depositi cauzionali presso tesoriere

0

Stampa Bilancio

Dal 01/07/2008 Al 31/12/2008

(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

PASSIVO		16.144.312
A) PATRIMONIO NETTO		10.821.628
FONDO DI DOTAZIONE		3.128.157
<i>Fondo di dotazione all'01/07/2008</i>		<i>3.128.157</i>
<i>Fondo di dotazione all'01/07/2008</i>		<i>3.128.157</i>
Fondo di dotazione all'01/07/2008		3.128.157
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE ALL'01/07/2008		3.841.516
<i>Contributi in c/capitale all'01/07/2008</i>		<i>3.841.516</i>
<i>Contributi in c/capitale all'01/07/2008</i>		<i>3.841.516</i>
Contributi in c/capitale all'01/07/2008		3.841.516
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE VINCOLATI		3.790.135
<i>Altri contributi vincolati ad investim.</i>		<i>3.790.135</i>
<i>Altri contributi vinc. ad investim. util</i>		<i>36.355</i>
Altri contributi vinc. ad investim. util		36.355
<i>Altri contr. vinc. ad investim. da util.</i>		<i>3.753.779</i>
Altri contr. vinc. ad investim. da util.		3.753.779
RISERVE STATUTARIE		0
<i>Riserve statutarie</i>		<i>0</i>
<i>Riserve statutarie</i>		<i>0</i>
Riserve statutarie		0
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		61.820
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>		<i>61.820</i>
<i>Utile dell'esercizio</i>		<i>61.820</i>
Utile dell'esercizio		61.820
B) FONDI RISCHI E ONERI		1.105.947
FONDI PER RISCHI		295.129
<i>Fondi per rischi</i>		<i>295.129</i>
<i>Fondo per controversie legali in corso</i>		<i>165.129</i>
Fondo per controversie legali in corso		165.129
<i>Fondo per rischi non coperti da assicur.</i>		<i>42.000</i>
Fondo per rischi non coperti da assicur.		42.000
<i>Fondo rischi su crediti</i>		<i>88.000</i>
Fondo rischi su crediti		88.000
ALTRI FONDI		810.818
<i>Altri fondi</i>		<i>810.818</i>
<i>Fondo rinnovi contratt. pers. dipendente</i>		<i>37.000</i>
Fondo rinnovi contratt. pers. dipendente		37.000
<i>Fondo oneri a utilità ripart. pers. cess</i>		<i>5.000</i>
Fondo oneri a utilità ripart. pers. cess		5.000
<i>Fondo per ferie e festività non godute</i>		<i>75.807</i>
Fondo per ferie e festività non godute		75.807
<i>Fondo manutenzioni cicliche</i>		<i>693.010</i>
Fondo manutenzioni cicliche		693.010
D) DEBITI		4.184.927
DEBITI PER ACCONTI		1.595
<i>Clienti conto anticipi</i>		<i>1.595</i>
<i>Clienti conto anticipi</i>		<i>1.595</i>
Clienti conto anticipi		1.595
DEBITI VERSO FORNITORI		2.675.639
<i>Debiti verso fornitori</i>		<i>2.675.639</i>
<i>Debiti verso fornitori</i>		<i>2.675.639</i>
Fornitori Totalizzati		2.675.639
DEBITI VERSO AZIENDA SANITARIA		20.634
<i>Debiti verso Azienda Sanitaria</i>		<i>20.634</i>
<i>Debiti verso Azienda Sanitaria</i>		<i>20.634</i>
Debiti verso Azienda Sanitaria		20.634
DEBITI TRIBUTARI		47.136

Stampa Bilancio

Dai 01/07/2008 Al 31/12/2008

(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
Debiti tributari	47.136
IVA su vendite	0
Erario conto ritenute lavoro autonomo	942
Erario conto ritenute lavoro autonomo	942
Erario conto rit. lavoro dip. e assimil.	32.069
Erario conto rit. lavoro dip. e assimil.	32.069
Debiti per IRAP	6.754
Debiti per IRAP	6.754
Debiti per IRES	7.370
Debiti per IRES	7.370
DEBITI VS. IST. DI PREV. E DI SICUREZZA	7.662
Debiti vs. Ist. di Prev. e di Sicurezza	7.662
Debiti verso INPS	362
Debiti verso INPS	362
Debiti verso INPDAP	7.187
Debiti verso INPDAP	7.187
Debiti verso INAIL	112
Debiti verso INAIL	112
DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	31.423
Debiti verso personale dipendente	31.423
Debiti per retribuzioni pers. dipendente	31.423
Debiti per retribuzioni pers. dipendente	31.423
ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI	235.761
Altri debiti verso privati	235.761
Debiti verso utenti	233.961
Debiti verso utenti	233.961
Debiti per cessione del quinto e pignor.	0
Debiti per collaboratori	1.800
Debiti per collaboratori	1.800
Debiti verso sindacati	0
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	1.165.074
Debiti x fatt. da ricev. e n.a. da emett	1.165.074
Debiti per fatture da ricevere	1.165.074
Debiti per fatture da ricevere	1.165.074
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	31.808
RATEI E RISCONTI PASSIVI	31.808
Ratei passivi	6.100
Ratei passivi	6.100
Risconti passivi	25.707
Risconti passivi	25.707
Risconti passivi	25.707

Stampa Bilancio
Dal 01/07/2008 Al 31/12/2008
(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	5.010.452
<i>Rette</i>	4.689.047
<i>Rette</i>	2.556.152
<i>Rette</i>	2.475.144
<i>Rette servizi non convenzionati</i>	2.475.144
<i>Rette servizi non convenzionati</i>	81.007
<i>Rette servizi non convenzionati</i>	81.007
<i>Oneri a rilievo sanitario</i>	1.828.011
<i>Rimborso oneri a rilievo sanitario</i>	1.828.011
<i>Rimborso oneri a rilievo sanitario</i>	1.828.011
<i>Concorsi rimborsati e recuperi da attività</i>	302.365
<i>Altri rimborsati da attività tipiche</i>	302.365
<i>Rimborsati per attività domiciliare</i>	261.767
<i>Rimborsati per attività Comunità Alloggio</i>	40.598
<i>Altri ricavi</i>	2.518
<i>Altri ricavi diversi</i>	2.518
<i>Altri ricavi diversi</i>	270
<i>Rimborso spese bolli</i>	2.248
COSTI CAPITALIZZATI	126.402
<i>Quota per utilizzo contributi in c/cap.</i>	126.402
<i>Quota per utilizzo contributi in c/cap.</i>	126.402
<i>Quota per utilizzo contributi in c/cap.</i>	126.402
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	164.702
<i>Proventi e ricavi da utilizzo del patr.</i>	73.189
<i>Fitti attivi da fondi e terreni</i>	48.580
<i>Fitti attivi da fondi e terreni</i>	48.580
<i>Fitti attivi da fabbricati urbani</i>	24.608
<i>Fitti attivi da fabbricati urbani</i>	24.608
<i>Concorsi rimborsati e recuperi x att. div.</i>	10.253
<i>Rimborsi INAIL</i>	8.018
<i>Rimborsi INAIL</i>	8.018
<i>Rimborsi assicurativi</i>	1.100
<i>Rimborsi assicurativi</i>	1.100
<i>Altri rimborsati diversi</i>	1.134
<i>Altri rimborsati diversi</i>	1.134
<i>Sopravvenienze attive ed insuss. del pas</i>	529
<i>Sopravvenienze attive ordinarie</i>	529
<i>Sopravvenienze attive ordinarie</i>	529
<i>Ricavi da attività commerciale</i>	80.730
<i>Ricavi per attività di mensa</i>	80.730
<i>Ricavi per attività di mensa</i>	80.730
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	30.300
<i>Contributi dai Comuni dell'ambito distr.</i>	300
<i>Contributi dai Comuni dell'ambito distr.</i>	300
<i>Contributi dai Comuni dell'ambito distr.</i>	300
<i>Altri contributi da privati</i>	30.000
<i>Altri contributi da privati</i>	30.000
<i>Altri contributi da privati</i>	30.000

B) Costi della produzione

ACQUISTI BENI	4.993.503
<i>Acquisti beni socio - sanitari</i>	356.886
<i>Medicinali ed altri prodotti terapeutici</i>	109.609
<i>Medicinali ed altri prodotti terapeutici</i>	8.548
<i>Medicinali ed altri prodotti terapeutici</i>	8.548
<i>Presidi per incontinenza</i>	52.970
<i>Presidi per incontinenza</i>	52.970

Stampa Bilancio
Dal 01/07/2008 Al 31/12/2008
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
<i>Altri presidi sanitari</i>	28.002
Materiale di medicazione	5.976
Prodotti monouso	22.026
<i>Altri beni socio - sanitari</i>	20.087
Prodotti per l'igiene personale	12.870
Materiale di animazione	5.014
Altri beni socio - sanitari	2.202
Acquisti beni tecnico - economici	247.276
<i>Generi alimentari</i>	193.928
Generi alimentari	193.928
<i>Materiale di pulizia e igienizzazione</i>	26.917
Materiale di pulizia e igienizzazione	26.917
<i>Articoli per manutenzione</i>	2.533
Articoli per manutenzione	2.533
<i>Cancelleria, stampati e mat. di cons.</i>	7.642
Cancelleria, stampati e mat. di cons.	7.642
<i>Materiale di guardaroba (vestiario)</i>	1.232
Materiale di guardaroba (vestiario)	1.232
<i>Carburanti e lubrificanti</i>	5.117
Carburanti e lubrificanti	5.117
<i>Altri beni tecnico - economici</i>	9.905
Altri beni tecnico - economici	9.905
ACQUISTI DI SERVIZI	3.207.102
Acq. serv. per gest. attività socio-san.	2.197.654
<i>Acq. serv. per gest. attività socio-ass.</i>	2.193.936
Acq. serv. per gest. attività socio-ass	2.193.936
<i>Acq. serv. per gest. attività inferm.</i>	3.718
Acq. serv. per gest. attività inferm.	3.718
Servizi esternalizzati	682.574
<i>Servizio smaltimento rifiuti</i>	2.589
Servizio smaltimento rifiuti	2.589
<i>Servizio lavanderia e lavanolo</i>	79.354
Servizio lavanderia e lavanolo	79.354
<i>Servizio disinfestazione ed igienizzaz.</i>	301.216
Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	301.216
<i>Servizio di ristorazione</i>	281.161
Servizio di ristorazione	281.161
<i>Altri servizi diversi</i>	18.252
Servizi per attività di animazione	1.457
Servizi tecnici	11.559
Altri servizi diversi	5.235
Trasporti	1.527
<i>Spese di trasporto utenti</i>	1.527
Spese di trasporto utenti	1.527
Consulenze socio sanitarie e ass.	1.251
<i>Consulenze mediche</i>	1.251
Consulenze mediche	1.251
Altre consulenze	2.280
<i>Consulenze tecniche</i>	2.280
Consulenze tecniche	2.280
Lavoro interinale e altre forme di coll.	30.530
<i>Lavoro inter. e altre forme di coll. soc</i>	2.400
Lavoro inter. e altre forme di coll. soc	2.400
<i>Lavoro inter. e altre forme di coll. amm</i>	20.590
Lavoro inter. e altre forme di coll. amm	20.590
<i>Lavoro inter. e altre forme di coll. tec</i>	7.539
Lavoro inter. e altre forme di coll. tec	7.539

Stampa Bilancio
Dal 01/07/2008 Al 31/12/2008
 (Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

Utenze	197.734
<i>Spese telefoniche ed internet</i>	9.231
Spese telefoniche ed internet	9.231
<i>Energia elettrica</i>	91.086
Energia elettrica	91.086
<i>Gas e riscaldamento</i>	69.984
Gas e riscaldamento	69.984
<i>Acqua</i>	27.376
Acqua	27.376
<i>Altre utenze</i>	56
Altre utenze	56
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	83.715
<i>Manutenzioni e riparazioni fabbricati</i>	8.099
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	8.099
<i>Manut. e riparaz. imp., macchinari e att</i>	72.977
Manut. e riparaz. imp., macchinari e att	72.977
<i>Manutenzione e riparaz. automezzi</i>	2.638
Manutenzione e riparaz. automezzi	2.638
Costi per organi Istituzionali	2.614
<i>Costi per Organi Istituzionali</i>	2.614
Costi per Organi Istituzionali	2.614
Assicurazioni	4.457
<i>Costi assicurativi</i>	4.457
Assicurazioni	4.457
Altri servizi	2.761
<i>Oneri, vitalizi e legati</i>	390
Oneri, vitalizi e legati	390
<i>Aggiornamento e formaz. personale dip.</i>	860
Aggiornamento e formaz. personale dip.	860
<i>Altri servizi</i>	1.511
Altri servizi	1.511
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	4.384
<i>Service</i>	4.384
Noleggi	4.384
Noleggi	4.384
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	1.010.841
<i>Salari e stipendi</i>	793.694
<i>Competenze fisse</i>	645.217
Stipendio fisso mensile	614.031
Progressioni economiche	31.185
<i>Competenze variabili</i>	117.518
Indennità fisse mensili (da fondo)	955
Indennità variabili	53.593
Indennità responsabilità	2.415
Indennità posizione e risultato	31.079
Indennità posizione-risultato dirigenza	3.461
Compensi produttività	26.013
<i>Competenze per lavoro straordinario</i>	6.084
Competenze per lavoro straordinario	6.084
<i>Variazione fondo ferie e festività</i>	11.417
Variazione fondo ferie e festività	11.417
<i>Rimborso competenze personale in comando</i>	13.455
Rimborso competenze personale in comando	13.455
Oneri sociali	216.165
<i>Oneri su competenze fisse e variabili</i>	203.284
Oneri su competenze fisse e variabili	203.284
<i>Inail</i>	9.343

Stampa Bilancio
Dal 01/07/2008 Al 31/12/2008
 (Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

Inail	9.343
<i>Rimborso oneri sociali personale in com.</i>	3.537
Rimborso oneri sociali personale in com.	3.537
Altri costi personale dipendente	981
<i>Rimborsi spese trasferte</i>	489
Rimborsi spese trasferte	489
<i>Altri costi personale dipendente</i>	492
Altri costi personale dipendente	492
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	126.402
<i>Ammortamenti delle imm. immateriali</i>	1.302
<i>Amm.to costi di impianto ed ampliamento</i>	205
Amm.to costi di impianto ed ampliamento	205
<i>Amm.to software e altri diritti di util.</i>	995
Amm.to software e altri diritti di util.	995
<i>Amm.to altre immobiliz. immateriali</i>	101
Amm.to formazione e consulenze plur.	101
<i>Ammortamenti delle immobilizz. materiali</i>	125.099
<i>Amm.to fabbricati del patrimonio indispon.</i>	36.194
Amm.to fabbricati del patrimonio indispon.	36.194
<i>Amm.to fabbricati del patrimonio dispon.</i>	12.477
Amm.to fabbricati del patrimonio dispon.	12.477
<i>Amm.to impianti, macchinari</i>	14.043
Amm.to impianti, macchinari	14.043
<i>Amm.to attrezz. socio-ass., sanitarie</i>	14.978
Amm.to attrezz. socio-ass., sanitarie	14.978
<i>Amm.to mobili e arredi</i>	36.180
Amm.to mobili e arredi	36.180
<i>Amm.to macchine d'ufficio, computers</i>	3.571
Amm.to macchine d'ufficio, computers	3.571
<i>Amm.to automezzi</i>	7.653
Amm.to automezzi	7.653
<i>Amm.to altri beni</i>	0
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	117.000
<i>Accantonamenti ai fondi rischi</i>	117.000
<i>Accantonamenti per controversie legali</i>	7.000
Accantonamenti per controversie legali	7.000
<i>Accantonamenti rischi non coperti da ass.</i>	42.000
Accantonamenti rischi non coperti da ass.	42.000
<i>Accantonamenti rischi su crediti</i>	68.000
Accantonamenti rischi su crediti	68.000
ALTRI ACCANTONAMENTI	123.000
<i>Altri accantonamenti</i>	123.000
<i>Accantonamenti oneri a utilità ripartita</i>	5.000
Accantonamenti oneri a utilità ripartita	5.000
<i>Accantonamenti per manutenzioni cicliche</i>	81.000
Accantonamenti per manutenzioni cicliche	81.000
<i>Accantonamenti per il personale dipend.</i>	37.000
Accantonamenti per il personale dipend.	37.000
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	47.886
<i>Costi amministrativi</i>	10.070
<i>Spese postali e valori bollati</i>	4.045
Spese postali e valori bollati	1.797
Bollo virtuale	2.248
<i>Spese condominiali</i>	1.548
Spese condominiali	1.548
<i>Oneri bancari e spese di tesoreria</i>	202
Oneri bancari e spese di tesoreria	202

Stampa Bilancio
Dal 01/07/2008 Al 31/12/2008

(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

<i>Abbonamenti, riviste e libri</i>	957
Abbonamenti, riviste e libri	957
<i>Altri costi amministrativi</i>	3.315
Altri costi amministrativi	3.315
Imposte non sul reddito	23.131
<i>ICI</i>	19.826
ICI	19.826
<i>Tributi a consorzi di bonifica</i>	1.778
Tributi a consorzi di bonifica	1.778
<i>Imposta di registro</i>	471
Imposta di registro	471
<i>Imposta di bollo</i>	1.055
Imposta di bollo	1.055
Tasse	14.597
<i>Tassa smaltimento rifiuti</i>	14.378
Tassa smaltimento rifiuti	14.378
<i>Tassa di proprietà automezzi</i>	46
Tassa di proprietà automezzi	46
<i>Altre tasse</i>	172
Altre tasse	172
Altri oneri diversi di gestione	87
Altri oneri diversi di gestione	87
Altri oneri diversi di gestione	87

DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B) 16.948

C) Proventi e oneri finanziari

16) Altri proventi finanziari	115.207
<i>Interessi attivi bancari e post.</i>	115.194
Interessi attivi bancari e post.	115.194
Proventi da int. attivi bancari e post.	115.194
<i>Proventi finanziari diversi</i>	12
Altri proventi finanziari	12
Altri proventi finanziari	12
17) Interessi e altri oneri finanziari	408
<i>Oneri finanziari diversi</i>	408
Interessi passivi su depositi cauzionali	397
Interessi passivi su depositi cauzionali	397
Altri oneri finanziari	10
Altri oneri finanziari	10

TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis) 114.799

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi	5.345
<i>Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.</i>	5.344
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	5.344
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	5.344
<i>Sopravvenienze attive straordinarie</i>	0
Sopravvenienze attive straordinarie	0
Sopravvenienze attive straordinarie	0

TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21) 5.345

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E) 137.092

Imposte sul reddito	-75.271
IMPOSTE SUL REDDITO	-75.271
<i>Irap</i>	-67.901
<i>Irap personale dipendente</i>	-62.438
Irap personale dipendente	-62.438
<i>Irap altri soggetti</i>	-2.264
Irap altri soggetti	-2.264

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2008 Al 31/12/2008
(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

<i>Irap su attività commerciale</i>	-3.198
<i>Irap su attività commerciale</i>	-3.198
<i>Ires</i>	-7.370
<i>Ires</i>	-7.370
<i>Ires</i>	-7.370

Risultato d'esercizio**61.820****UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO****61.820***Utile o Perdita di esercizio***61.820***Utile o Perdita di esercizio***61.820***Utile o Perdita di esercizio***61.820**

Stampa Bilancio
Dal 01/07/2008 Al 03/07/2008

(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

ATTIVO	14.644.987
B) IMMOBILIZZAZIONI	7.120.344
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.171
<i>Software e diritti di utilizzaz. op.ing.</i>	1.171
<i>Software e diritti di utilizzaz. op.ing.</i>	3.565
Software e diritti di utilizzaz. op.ing.	3.565
<i>F.do amm.to software ed altri diritti</i>	-2.394
F.do amm.to software ed altri diritti	-2.394
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.119.173
<i>Terreni del patrim. indisponibile</i>	6.797
<i>Terreni del patrim. indisponibile</i>	6.797
Terreni del patrim. indisponibile	6.797
<i>Terreni del patrim. disponibile</i>	3.079.311
<i>Terreni del patrim. disponibile</i>	3.079.311
Terreni del patrim. disponibile	3.079.311
<i>Fabbricati del patrim. indisponibile</i>	2.399.867
<i>Fabbricati del patrim. indisponibile</i>	2.399.867
Fabbricati del patrim. indisponibile	2.399.867
<i>Fabbricati del patrim. disponibile</i>	831.802
<i>Fabbricati del patrim. disponibile</i>	831.802
Fabbricati del patrim. disponibile	831.802
<i>Impianti e macchinari</i>	143.228
<i>Impianti e macchinari</i>	350.599
Impianti e macchinari	350.599
<i>F.do amm.to impianti e macchinari</i>	-207.370
F.do amm.to impianti e macchinari	-207.370
<i>Attrezzature socio-ass. e sanitarie</i>	177.141
<i>Attrezzature socio-ass. e sanitarie</i>	343.776
Attrezzature socio-ass. e sanitarie	343.776
<i>F.do amm.to attrezz. socio-ass. e sanit.</i>	-166.635
F.do amm.to attrezz. socio-ass. e sanit.	-166.635
<i>Mobili e arredi</i>	445.708
<i>Mobili e arredi</i>	1.064.718
Mobili e arredi	1.064.718
<i>F.do amm.to mobili e arredi</i>	-619.010
F.do amm.to mobili e arredi	-619.010
<i>Macchine d'ufficio, computers</i>	22.532
<i>Macchine d'ufficio, computers</i>	67.792
Macchine d'ufficio, computers	67.792
<i>F.do amm.to macchine d'ufficio,computers</i>	-45.259
F.do amm.to macchine d'ufficio,computers	-45.259
<i>Automezzi</i>	12.783
<i>Automezzi</i>	155.063
Automezzi	155.063
<i>F.do amm.to automezzi</i>	-142.280
F.do amm.to automezzi	-142.280
C) ATTIVO CIRCOLANTE	7.522.013
CREDITI	1.621.243
<i>Crediti verso utenti</i>	1.511.841
<i>Crediti verso utenti</i>	1.511.841
Clienti Totalizzati	1.511.841
<i>Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb.</i>	2.082
<i>Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb.</i>	2.082
Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb.	2.082
<i>Crediti verso erario</i>	1.699
<i>Crediti per IRES</i>	1.454
Crediti per IRES	1.454

Stampa Bilancio
Dal 01/07/2008 Al 03/07/2008

(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

<i>Crediti per IRAP</i>	245
Crediti per IRAP	245
<i>Crediti verso altri soggetti privati</i>	5.164
<i>Crediti verso altri soggetti privati</i>	5.164
Crediti verso altri soggetti privati	5.164
<i>Crediti x fatt. da emett. e n.a. da ric.</i>	100.456
<i>Crediti per fatture e note da emettere</i>	96.734
Crediti per fatture e note da emettere	96.734
<i>Note di accredito da ricevere</i>	3.721
Note di accredito da ricevere	3.721
DISPONIBILITA' LIQUIDE	5.900.769
<i>Cassa</i>	2.000
<i>Cassa economale</i>	2.000
Cassa economale Russi	2.000
<i>C/c bancari</i>	5.831.744
<i>C/c di Tesoreria</i>	5.831.744
C/c di Tesoreria	5.831.744
<i>C/c postale</i>	577
<i>C/c postale Ravenna</i>	577
C/c postale Ravenna	577
<i>libretti bancari</i>	66.447
<i>libretti bancari</i>	66.447
libretti bancari	66.447
D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	1.079
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	1.079
<i>Risconti attivi</i>	1.079
<i>Risconti attivi</i>	1.079
Risconti attivi	1.079
R) CONTI D'ORDINE	1.550
CONTI D'ORDINE PER GARANZIE RICEVUTE	1.550
<i>Conti d'ordine per garanzie ricevute</i>	1.550
<i>Depositi cauzionali presso tesoriere</i>	1.550
Depositi cauzionali presso tesoriere	1.550

Stampa Bilancio
Dal 01/07/2008 Al 03/07/2008

(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

L'ASSIVO	14.644.987
A) PATRIMONIO NETTO	10.563.092
FONDO DI DOTAZIONE	3.128.157
<i>Fondo di dotazione all'01/07/2008</i>	<i>3.128.157</i>
<i>Fondo di dotazione all'01/07/2008</i>	<i>3.128.157</i>
Fondo di dotazione all'01/07/2008	3.128.157
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE ALL'01/07/2008	4.034.235
<i>Contributi in c/capitale all'01/07/2008</i>	<i>4.034.235</i>
<i>Contributi in c/capitale all'01/07/2008</i>	<i>4.034.235</i>
Contributi in c/capitale all'01/07/2008	4.034.235
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE VINCOLATI	3.400.699
<i>Altri contributi vincolati ad investim.</i>	<i>3.400.699</i>
<i>Altri contr. vinc. ad investim. da util.</i>	<i>3.400.699</i>
Altri contr. vinc. ad investim. da util.	3.400.699
B) FONDI RISCHI E ONERI	879.151
FONDI PER RISCHI	178.129
<i>Fondi per rischi</i>	<i>178.129</i>
<i>Fondo per controversie legali in corso</i>	<i>158.129</i>
Fondo per controversie legali in corso	158.129
<i>Fondo rischi su crediti</i>	<i>20.000</i>
Fondo rischi su crediti	20.000
ALTRI FONDI	701.022
<i>Altri fondi</i>	<i>701.022</i>
<i>Fondo per ferie e festività non godute</i>	<i>64.390</i>
Fondo per ferie e festività non godute	64.390
<i>Fondo manutenzioni cicliche</i>	<i>636.631</i>
Fondo manutenzioni cicliche	636.631
D) DEBITI	3.202.743
DEBITI PER ACCONTI	1.881
<i>Clients conto anticipi</i>	<i>1.881</i>
<i>Clients conto anticipi</i>	<i>1.881</i>
Clients conto anticipi	1.881
DEBITI VERSO FORNITORI	1.728.359
<i>Debiti verso fornitori</i>	<i>1.728.359</i>
<i>Debiti verso fornitori</i>	<i>1.728.359</i>
Fornitori Totalizzati	1.728.359
DEBITI VERSO AZIENDA SANITARIA	20.634
<i>Debiti verso Azienda Sanitaria</i>	<i>20.634</i>
<i>Debiti verso Azienda Sanitaria</i>	<i>20.634</i>
Debiti verso Azienda Sanitaria	20.634
DEBITI TRIBUTARI	2.317
<i>Debiti tributari</i>	<i>2.317</i>
<i>Erario conto rit. lavoro dip. e assimil.</i>	<i>105</i>
Erario conto rit. lavoro dip. e assimil.	105
<i>Debiti per IRAP</i>	<i>2.212</i>
Debiti per IRAP	2.212
DEBITI VS. IST. DI PREV. E DI SICUREZZA	6.601
<i>Debiti vs. Ist. di Prev. e di Sicurezza</i>	<i>6.601</i>
<i>Debiti verso INPS</i>	<i>82</i>
Debiti verso INPS	82
<i>Debiti verso INPDAP</i>	<i>6.518</i>
Debiti verso INPDAP	6.518
DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	28.312
<i>Debiti verso personale dipendente</i>	<i>28.312</i>
<i>Debiti per retribuzioni pers. dipendente</i>	<i>28.312</i>
Debiti per retribuzioni pers. dipendente	28.312
ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI	208.370

Stampa Bilancio
Dal 01/07/2008 Al 03/07/2008

(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

<i>Altri debiti verso privati</i>	208.370
<i>Debiti verso utenti</i>	206.570
Debiti verso utenti	206.570
<i>Debiti per collaboratori</i>	1.800
Debiti per collaboratori	1.800
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	1.206.265
<i>Debiti x fatt. da ricev. e n.a. da emett</i>	1.206.265
<i>Debiti per fatture da ricevere</i>	1.206.265
Debiti per fatture da ricevere	1.206.265

UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO DEL PERIODO

0

ASP RAVENNA CERVIA E RUSSI

RELAZIONE

ALLO STATO PATRIMONIALE ALL'1/7/2008

(In conformità a quanto previsto all'art. 2 comma 2 della deliberazione della Giunta Regionale n. 279 del 12 marzo 2007.)

PREMESSA

Lo Stato Patrimoniale all'1/7/2008 è stato redatto conformemente all'Allegato n. 2 del regolamento di contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con deliberazione della Giunta Regionale n. 279 del 12 marzo 2007.

Ai fini della valutazione analitica delle singole poste costituenti lo Stato Patrimoniale iniziale sono stati utilizzati i criteri valutativi previsti nel suddetto schema di regolamento all'Allegato n. 1.

Per quanto non contemplato nel citato allegato n. 1 si è tenuto conto di quanto stabilito dalla prevalente dottrina in materia di Bilancio d'esercizio, con specifico riferimento ai principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità - OIC-.

CONVERSIONE IN UNITÀ DI EURO, SENZA DECIMALI

Ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. n. 213/1998 gli importi dello schema di Stato Patrimoniale iniziale sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali.

L'eventuale differenza emergente dall'eliminazione dei decimali è imputata a specifica voce del patrimonio netto, nell'ambito del Fondo di dotazione.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle singole poste dello Stato Patrimoniale iniziale è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività così come stabilito all'art. 2423 del Codice Civile.

L'applicazione dell'art. 2423 bis punto 5 del Codice Civile ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività.

CRITERI DI REDAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE INIZIALE

Per la predisposizione dello Stato Patrimoniale iniziale, sono stati adottati i criteri di valutazione di seguito indicati:

ATTIVITÀ:

Crediti per incrementi del patrimonio netto

Sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo netto futuro, così come stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, corrispondente per tale categoria di crediti al valore nominale degli stessi, così come risultante dal rapporto giuridico/contrattuale che li ha generati. Detti crediti sono distinti secondo le diverse categorie di seguito indicate:

Crediti per fondo di dotazione iniziale	€ 3.128.157
Crediti per contributi in conto capitale	€ 7.434.935
Altri crediti per incrementi del patrimonio netto	€ 879.151

Immobilizzazioni immateriali

Sono state rilevate con ricognizione straordinaria utilizzando i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile ai punti 1), 2), 3) e 5) e sono state iscritte al netto dei relativi fondi ammortamento, determinati sulla base dei coefficienti proposti dal regolamento regionale di contabilità.

Software e altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	€ 1.171
--	---------

Trattasi di software e/o brevetti, e/o diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno impiegati dall'Azienda nel processo produttivo, con prospettiva di

utilizzo futura il cui costo è stato sostenuto precedentemente alla costituzione dell'ASP, valutati al costo di acquisizione.

Immobilizzazioni materiali

Beni immobili

Sono stati iscritti in seguito alle risultanze catastali, indipendentemente dalla loro disponibilità o indisponibilità, sulla base del criterio proposto dall'allegato 1 citato, ovvero:

- per i fabbricati valore catastale rivalutato del 5%;
- per i terreni, reddito dominicale moltiplicato per 75 e rivalutato del 25%.
- valore di mercato, così come risultante dalla perizia asseverata depositata agli atti.

Per gli immobili non accatastati, si procederà sulla base di "valutazioni" presunte, con specifica menzione dell'avvio della pratica di accatastamento.

Gli impianti incorporati negli edifici sono stati inseriti nel valore della struttura considerandoli inscindibili dalla struttura medesima.

Avendo applicato il criterio del valore catastale non sono stati calcolati i relativi fondi di ammortamento, in quanto l'ammortamento decorrerà dal 01/07/08.

Terreni del patrimonio indisponibile	€.	6.797
Terreni del patrimonio disponibile	€.	3.079.311
Fabbricati del patrimonio indisponibile	€.	2.399.867
Fabbricati del patrimonio disponibile	€.	831.802

Beni mobili

Sono stati iscritti sulla base dell'esistenza fisica risultante da specifica ricognizione e valutati a costo storico depurato dalle quote di ammortamento calcolate sulla base dei coefficienti proposti dall'allegato 1 citato.

I beni di valore storico-artistico, sono stati iscritti nell'inventario ma non valorizzati nello Stato Patrimoniale iniziale in quanto privi di specifica perizia di stima.

Impianti e macchinari	€. 143.228
Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persone	€. 177.141
Mobili e arredi	€. 445.708
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici e informatici	€. 22.532
Automezzi	€. 12.783

Attivo circolante

Rimanenze

Non si rilevano rimanenze al 30/6/2008.

Crediti

Scaturiscono dalle scritture contabili e/o dagli atti che ne hanno prodotto rapporti giuridici entro il 30/6/2008, così come rilevabili dai residui attivi dell'ultimo Conto Consuntivo di contabilità finanziaria; sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità e più avanti analiticamente evidenziati.

Al fine di individuare un veritiero valore di realizzo si è scelto di procedere tramite una svalutazione generica dell'intera massa creditizia (o di parte di essa) iscrivendo nell'ambito dei Fondi per rischi ed oneri apposito Fondo rischi su crediti, della cui valorizzazione si rinvia alla specifica sezione.

Alla luce di quanto sopra, con indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, i valori dei crediti all'1/7/2008 sono di seguito indicati:

Crediti verso utenti	€. 1.511.841
Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€. 2.082
Crediti verso Erario (Iva su acquisiti per attività commerciale, Ires, altri crediti verso Erario)	€. 1.699
Crediti verso altri soggetti privati	€. 5.164
Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€. 100.456

Disponibilità liquide

Sono state rilevate dai documenti contabili comprovanti l'effettiva giacenza al 30/6/2008, del conto del Tesoriere, dell'estratto conto del c/c postale, dei rendiconti contabili di cassa (comprensivi di francobolli, marche da bollo, ecc.). Si evidenziano in dettaglio i singoli valori rilevati:

Cassa economale	€. 2.000
Conto di Tesoreria	€. 5.831.744
libretti bancari	€. 66.447
C/C postale	€. 577

Ratei e Risconti attivi

I ratei e i risconti attivi misurano rispettivamente quote di ricavi o di costi che si riferiscono ad un arco temporale che ricomprende due o più esercizi. Sono

stati rilevati in apertura dei conti per rispettare il principio di competenza economica.

Tramite i risconti attivi si sono sospesi costi dall'esercizio precedente in quanto non di competenza e rinviati a quello in apertura; sono stati determinati in relazione ai seguenti costi:

canone telefonico luglio – agosto 2008 € 125,85

canone noleggio attrezzature d'ufficio luglio – agosto 2008 € 954,00

per un totale di:

Risconti attivi	€ 1.079
-----------------	---------

PASSIVITA':

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è la differenza tra le attività e le passività iscritte nell'ambito dello Stato Patrimoniale iniziale e rappresenta l'entità dei "mezzi" apportati in sede di costituzione dell'ASP. Detto patrimonio netto è analiticamente costituito dalle Categorie sottoriportate.

Categoria I - Fondo di dotazione

Rappresenta la contropartita contabile di tutti quelle attività e passività, ivi incluse le immobilizzazioni non assoggettabili ad ammortamento quali ad esempio i terreni e le opere d'arte.

Il Fondo di dotazione iniziale, scaturendo da una somma algebrica, non pone problemi di valutazione.

Come anticipato in premessa, ai fini dell'arrotondamento all'unità di euro delle voci costituenti lo Stato Patrimoniale iniziale, in assenza di specifica posta nell'ambito dello schema di bilancio di cui all'allegato 2) del Regolamento regionale di contabilità, si sarebbe imputata tale differenza nell'ambito del Fondo di dotazione iniziale, ma essendo inferiore all'Euro ciò non è stato necessario.

Fondo di dotazione al 1/7/2008	€. 3.128.157
--------------------------------	--------------

N.B Le variazioni dello stesso, per correggere eventuali errori di stima relativi alle poste iscritte nel Fondo di dotazione iniziale, subiranno movimentazioni solo dopo l'avvio della contabilità economico-patrimoniale e troveranno spiegazione nell'ambito della Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio.

Categoria II - Contributi in c/capitale all'1/7/2008

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali (valutate secondo i criteri precedentemente individuati nell'apposita sezione) soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, da utilizzarsi, secondo quanto previsto dal regolamento regionale di contabilità, per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento.

Contributi in c/capitale all'1/7/2008	€ 4.034.235
---------------------------------------	-------------

Categoria III - Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti

Rappresentano i contributi in conto capitale disponibili alla data di costituzione dell'ASP ma non ancora "spesi", vincolati a futuri investimenti pluriennali, così come risultanti dagli impegni in conto capitale di cui al Titolo II dell'ultimo Conto consuntivo e riportati nel Budget degli investimenti di cui all'art. 4 comma 2 b) del Regolamento regionale di contabilità. Non presentano quindi specifici problemi di valutazione.

Queste poste verranno successivamente utilizzate, secondo quanto previsto dal regolamento regionale di contabilità, per la sterilizzazione delle future quote d'ammortamento dei futuri beni pluriennali acquisiti.

Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	€ 3.400.699
--	-------------

Categoria IV - Donazioni vincolate ad investimenti

Categoria V - Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Dette categorie, avendo nel previgente sistema di contabilità finanziaria natura e derivazione contabile analoghe alla precedente, non trovano movimentazione nell'ambito dello Stato Patrimoniale iniziale, ed eventuali Donazioni vincolate ad investimenti trovano collocazione nella Categoria III. Dette poste contabili verranno quindi movimentate successivamente all'avvio dell'ASP.

Categoria VI - Riserve statutarie

In questa categoria verranno iscritti futuri accantonamenti di utili, effettuati in coerenza con quanto stabilito dallo Statuto dell'ASP. Per tale ragione sarà alimentata successivamente all'introduzione del sistema di contabilità economico-patrimoniale.

Categoria VII - Utili (Perdite) portati a nuovo

In questa categoria verranno iscritti i risultati economici delle gestioni dell'ASP e riportati a nuovo. Per tale ragione sarà alimentata successivamente all'introduzione del sistema di contabilità economico-patrimoniale.

Categoria VIII - Utili (Perdite) dell'esercizio

In questa categoria verrà iscritto il risultato economico dell'esercizio dell'ASP. Per tale ragione sarà alimentata successivamente all'introduzione del sistema di contabilità economico-patrimoniale.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stati iscritti per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, relativamente ai quali si era mantenuto specifico impegno nell'ultimo Conto Consuntivo di contabilità finanziaria o in sede di determinazione dello Stato patrimoniale iniziale si è ritenuto opportuno implementarli.

Nello specifico detta categoria è composta come di seguito indicato:

Fondo per rischi

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza probabile, di competenza di esercizi precedenti, dei quali non erano determinabili né l'ammontare né la data di sopravvenienza. Nell'iscrizione di tali fondi sono stati comunque rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Dette passività potenziali sono state quindi rilevate in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Trattasi nella fattispecie di rischi individuabili in:

Fondo rischi per controversie legali in corso	+ €. 158.129
Fondo rischi su crediti	+ €. 20.000
Fondi per rischi	€. 178.129

Fondi per oneri (Altri fondi)

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa, di competenza di esercizi precedenti, relativamente ai quali non era determinabile l'ammontare e/o la data di sopravvenienza. Nell'iscrizione di tali fondi sono stati comunque rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

Trattasi nella fattispecie di oneri individuabili in:

Fondo per ferie e festività non godute	+ €. 64.390
Fondo manutenzioni cicliche	+ €. 636.631
Altri fondi	€. 701.022

Debiti

Rappresentano obbligazioni a pagare di ammontare determinato e sono stati rilevati dalle scritture contabili e/o dagli atti (fattura, rogito, contratto, ecc.) che hanno prodotto rapporti giuridici entro il 30/06/2008, così come rilevabili dai residui passivi dell'ultimo Conto Consuntivo di contabilità finanziaria. Sono stati iscritti secondo il valore di estinzione.

I valori dei debiti all'1/7/2008, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, sono di seguito indicati:

Debiti per acconti

Rappresentano gli importi ricevuti dai clienti e conseguentemente fatturati, a titolo di anticipo per prestazioni da erogare o forniture di beni da ricevere. Sono esposti per l'importo effettivamente introitato:

Clienti conto anticipi	€. 1.881
------------------------	----------

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori, rilevati al valore di estinzione, sono al netto degli eventuali sconti commerciali:

Debiti verso fornitori	€.1.728.359
------------------------	-------------

Per i debiti di seguito elencati valgono gli stessi principi valutativi utilizzati per i debiti verso fornitori:

Debiti verso l'Azienda Sanitaria	€. 20.634
----------------------------------	-----------

Debiti tributari

Tale voce comprende i debiti per le imposte dirette e indirette così come risultanti dalla documentazione fiscale della/e ex Ipab.

Si rappresentano di seguito le singole tipologie costituenti detta categoria:

Irap	+€.	2.212
Erario conto rit. lavoro dip. e assimil.	+€.	105
Debiti tributari	€.	2.317

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Questa voce comprende i debiti verso gli Istituti previdenziali e assicurativi derivanti da ritenute alla fonte operate sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente e ad esso assimilato, nonché dai contributi a carico ente (ex Ipab);

Si rappresentano di seguito le singole tipologie costituenti detta categoria:

Inps	+€.	82
Inpdap	+€.	6.518
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€.	6.601

Debiti verso personale dipendente

Questa voce comprende i debiti verso il personale dipendente, maturati entro il 31/12 (o alla data precedente il giorno di costituzione dell'ASP se questa avviene in corso d'anno) ed iscritti al loro valore contrattuale.

Si rappresentano di seguito le singole tipologie costituenti detta categoria:

Debiti per retribuzioni pers. dipendente	+ €. 28.312
Debiti verso personale dipendente	€. 28.312

Altri debiti verso privati

Per questa voce, valgono gli stessi criteri valutativi sin qui enunciati:

Debiti verso utenti (per depositi cauzionali)	€. 206.570
Debiti per collaboratori	€. 1.800

Debiti per fatture da ricevere e note di accredito da emettere

I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 30/06/2008 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/ nota di addebito.

Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 30/06/2008 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito.

Questi debiti sono valutati al valore contrattuale del bene o del servizio

Debiti per fatture da ricevere	+ €. 1.206.265
Debiti per fatture da ricevere e note di accredito da emettere	€. 1.206.265

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 che ai sensi dell'art. 2424 3° comma del codice civile devono risultare in calce allo Stato patrimoniale e devono essere rappresentati ai sensi dell'Art. 2427 punto 9) del Codice Civile. Nella fattispecie trattasi di:

Garanzie ricevute

Sono state valutate ad un importo pari all'ammontare contrattuale delle garanzie ricevute e la loro rappresentazione rafforza le prospettive di realizzazione dei crediti cui si riferiscono.

Nello specifico trattasi di:

Depositi cauzionali presso il tesoriere	€. 1.550
---	----------

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

Ravenna,



P. L. DIRIGENTE
ISTRUTTORE AMM.
Silvano Bondi