

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2009

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, ove compatibili con 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 Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità – OIC-).

Criteri di formazione

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.

Ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. n. 213/1998 gli importi del Bilancio d'esercizio sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Le eventuali differenze emergenti dall'eliminazione dei decimali saranno imputate, qualora patrimoniali, alla voce "riserve statutarie" del patrimonio netto, non essendo prevista specifica voce all'interno dello schema regionale di bilancio e ad "arrotondamenti euro", qualora economiche.

In ossequio al disposto dell'art. 2423 del c.c., il bilancio è stato redatto con chiarezza al fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda; a tal riguardo si precisa che non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423 1° e 4° comma del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423-bis del c.c., si precisa che:

- i principi di redazione del Bilancio tengono conto dei criteri generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato: gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciute solo successivamente.
- non si sono verificati casi eccezionali che hanno determinato la modifica dei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui al 2° comma

dell'art. 2423-bis.

Ai sensi dell'art. 2423-ter, si precisa che:

- non si è proceduto al raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale o del Conto Economico;
- l'esposizione e la riclassificazione delle poste contabili è stata effettuata secondo quanto previsto dal Documento interpretativo del Principio Contabile n. 12 "Composizione degli schemi del Bilancio di esercizio di imprese mercantili, industriali e di servizi", nella versione aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), avente ad oggetto la corretta classificazione dei costi e dei ricavi nello schema di conto economico previsto dall'art. 2425 del c.c., apportando allo schema di conto economico le opportune integrazioni richieste dallo Schema Tipo di Regolamento di Contabilità e dal Manuale Operativo dell'Emilia Romagna specifici per le ASP.
- vi è comparabilità fra le voci di Bilancio dell'esercizio e quelle relative al Bilancio dell'esercizio precedente.

In ossequio al disposto di cui all'art. 2424, comma 2°, C.C., si precisa che non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema.

Criteri di valutazione

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).

Ai sensi dell'art. 2423 bis punto 6, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2009 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

VOCI DELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

B) - Immobilizzazioni

Conformemente al contenuto dell'articolo 2426 del Codice civile ai punti 1), 2), 3) e 5) le immobilizzazioni vengono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti i costi accessori direttamente imputabili, degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, al netto dei fondi di ammortamento e di eventuali svalutazioni.

B.I.) - Immobilizzazioni immateriali

Sono valutate al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e sono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

B.I.3) – Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno

Tali costi, iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, sono ammortizzati sistematicamente in un periodo non superiore a 5 anni.

B.I.7) – Altre Immobilizzazioni immateriali

La presente voce accoglie costi capitalizzati, sostenuti in esercizi passati ed aventi utilità pluriennale, relativi prevalentemente a costi per consulenze volte alla formazione del personale dipendente. Tali immobilizzazioni vengono ammortizzate secondo la loro utilità futura, in un termine massimo di cinque anni.

B.II.) - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi di manutenzione e riparazione se di natura straordinaria.

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono portati ad aumento del costo del cespite cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Si precisa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

L'ammortamento inizia ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile ed in conformità a quanto previsto dal principio contabile dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri Commercialisti n. 16, nel momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Gli ammortamenti sono calcolati, in maniera sistematica, con riferimento al costo di acquisizione ad aliquote costanti basate sulle seguenti aliquote:

Fabbricati	3,0%
Impianti e Macchinari	12,5%
Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	12,5%
Mobili e arredi	10,0%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	20,0%
Automezzi	25,0%
Altri beni	12,5%

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.

Si precisa, infine, che i beni materiali e strumentali di valore unitario inferiore ad Euro 250,00 acquisiti nel corso dell'anno 2009 non sono stati iscritti fra le immobilizzazioni in quanto ritenuti non aventi utilità pluriennale, pertanto sono direttamente iscritti a conto economico al valore di costo sostenuto.

B.III.) - Immobilizzazioni Finanziarie

B.III.2) - Crediti

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da crediti per depositi cauzionali sono iscritte al loro presunto valore di realizzo.

C.I.) - Rimanenze

Le rimanenze di magazzino, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono iscritte con riferimento all'ultimo costo di acquisto.

C.II.) - Crediti

I crediti, distinti in base alla presunta durata, sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

E' stato previsto un fondo di svalutazione per i crediti per i quali l'eventualità di una mancata riscossione si desume da fatti certi o molto probabili.

C.IV.) - Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

D) - Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, a norma del 6° comma dell'art. 2424-bis, e comprendono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi.

VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

A) - Patrimonio Netto

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati ed è costituito come di seguito indicato:

- Fondo di Dotazione
- Variazioni al Fondo di dotazione
- Contributi in c/capitale all'1/1/2008
- Contributi in conto capitale vincolati agli investimenti
- Donazioni vincolate agli investimenti
- Donazioni di immobilizzazioni
- Riserve statutarie in cui è stata iscritta la riserva per gli arrotondamenti in euro
- Utili (perdite) portati a nuovo
- Utile (perdita) dell'esercizio

Fondo di dotazione e variazioni al Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione è stato determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'ASP secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale. Le variazioni al fondo di dotazione iniziale sono rappresentate da tutte le variazioni che nei successivi esercizi hanno interessato il conto in oggetto, in base alle regole stabilite dal Regolamento di Contabilità Regionale citato.

Contributi in c/capitale all' 1/1/2008

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.

Contributi in c/capitale vincolati a 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.

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.

Donazioni vincolate a 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.

Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Questa categoria rappresenta la contropartita contabile dei beni pluriennali donati all'Asp con vincolo di destinazione ed iscritti tra le Immobilizzazioni dell'Attivo patrimoniale. I contributi per donazione vengono utilizzati per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali donati.

Riserve statutarie

Questa categoria accoglie accantonamenti di utili, effettuati in coerenza con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp.

Utili (Perdite) portate a nuovo

Questa categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse riportati a nuovo fino al momento in cui l'Assemblea dei Soci, in conformità con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp, non individuerà le modalità di utilizzo dei risultati positivi di gestione e/o di copertura delle perdite.

Utile (Perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura.

B) - Fondi per rischi ed oneri

I 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 determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

D) – Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

E) - Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, a norma del 6° comma dell'art. 2424-bis, C.C. e comprendono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi.

VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I costi sono iscritti in bilancio in base al criterio di competenza economica.

I ricavi di vendita sono accreditati al conto economico con i seguenti criteri:

per le cessioni di beni al momento del passaggio di proprietà, che si considera solitamente avvenuto:

- per gli immobili alla stipulazione dell'atto di compravendita;
- per i beni mobili alla spedizione o consegna secondo le modalità contrattuali della vendita ed in base al trasferimento dei rischi dal punto di vista sostanziale;
- per i servizi solo al momento della conclusione degli stessi ovvero della loro definitiva maturazione tenuto conto delle pattuizioni contrattuali, con l'emissione della fattura o con l'apposita comunicazione inviata al cliente.

Imposte sul reddito

L'imposta IRES viene calcolata in base a quanto previsto dall' TUIR ed applicando l'aliquota del 13,75%.

L'imposta IRAP viene determinata con il metodo retributivo, così come previsto dall'art. 10 bis, comma 1°, D.Lgs. 446/1997, applicando l'aliquota vigente pari all'8,5%, così come stabilito dalla normativa fiscale in vigore.

COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO

Stato patrimoniale – Attivo

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Non sono presenti al 31/12/2009 crediti per incrementi del patrimonio netto.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
23.277	28.238	(4.961)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2008	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2009
Software ed altri diritti di utilizzo opere dell'ingegno	17.781	2.399		5.038	15.142
Altre immobilizzazioni immateriali	10.457			2.322	8.135
	28.238	2.399		7.360	23.277

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Software ed altri diritti di utilizzo opere dell'ingegno	27.382	9.601			17.781
Altre immobilizzazioni immateriali	12.959	2.502			10.457
	40.341	12.103			28.238

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
3.715.478	3.953.262	(237.784)

Terreni del patrimonio disponibile

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	24.636
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2008	24.636
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2009	24.636

Fabbricati del patrimonio indisponibile

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	2.632.189
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(78.965)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2008	2.553.224
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(78.966)
Saldo al 31/12/2009	2.474.258

Fabbricati del patrimonio disponibile

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	631.413
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(18.942)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2008	612.471
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	

Ammortamenti dell'esercizio	(18.942)
Saldo al 31/12/2009	593.529

Impianti e macchinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	376.253
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(146.127)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2008	230.126
Acquisizione dell'esercizio	5.899
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(179)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(46.700)
Saldo al 31/12/2009	189.146

Attrezzature socio-sanitarie

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	297.649
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(144.214)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2008	153.435
Acquisizione dell'esercizio	8.235
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(37.553)
Saldo al 31/12/2009	124.115

Mobili e arredi

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	603.883
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(295.430)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2008	308.453
Acquisizione dell'esercizio	7.276
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	

Cessioni dell'esercizio	(203)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(65.524)
Saldo al 31/12/2009	250.002

Mobili e arredi di pregio artistico

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	3.724
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2008	3.724
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2009	3.724

Macchine d'ufficio, computers e altri strumenti elettronici

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	88.049
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(35.345)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2008	52.704
Acquisizione dell'esercizio	11.312
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(268)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(16.961)
Saldo al 31/12/2009	46.787

Automezzi

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	36.743
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(22.395)
Svalutazione esercizi precedenti	

Saldo al 31/12/2008	14.348
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(5.175)
Saldo al 31/12/2009	9.173

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	261
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(120)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2008	141
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(33)
Saldo al 31/12/2009	108

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
1.942	1.116	(826)

Crediti

Descrizione	31/12/2008	Incremento	Decremento	31/12/2009
Crediti verso altri soggetti	0	826		826
	0	826		826

Si segnala che nella voce crediti verso altri soggetti, pari ad Euro 826, sono iscritti i depositi cauzionali costituiti interamente da depositi per utenze.

Altri titoli

Descrizione	31/12/2008	Incremento	Decremento	31/12/2009
Altri titoli immobilizzati	1.116			1.116
	1.116			1.116

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/83, si segnala che non sono state effettuate sulle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nel Bilancio della società al 31/12/2009 rivalutazioni monetarie o economiche.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
24.368	13.036	11.332

I criteri di valutazione adottati sono rimasti invariati rispetto all'esercizio precedente e sono illustrati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
2.594.100	4.184.783	(1.590.683)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2009	Totale al 31/12/2008	Variazioni
1) Verso utenti	1.381.786		1.381.786	2.527.116	(1.145.330)
2) Verso la Regione	14.460		14.460		14.460
3) Verso la Provincia	135.959		135.959	79.513	56.446
4) Verso i Comuni dell'ambito distrettuale				180.000	(180.000)
5) Verso l'Azienda Sanitaria	905.316		905.316	1.075.352	(170.036)
6) Verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		63.012	63.012	61.946	934
7) Verso società partecipate					
8) Verso l'Erario	9.250		9.250	3.940	5.310
9) Per imposte anticipate					
10) Verso altri	18.617		18.617	206.058	(187.441)
11) per fatture da emettere e note credito da ricevere	65.700		64.700	50.858	14.842
	2.531.088	63.012	2.594.100	4.184.783	(1.590.683)

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 6-ter del c.c. si precisa con non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

1) Crediti verso utenti: ammontano ad euro 1.381.786 esposti al netto del relativo fondo di svalutazione iscritto in bilancio per euro 229.869 le cui movimentazioni vengono di seguito riportate:

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2008	45.803
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	184.066
Saldo al 31/12/2009	229.869

Si precisa che l'accantonamento dell'esercizio, pari a complessivi euro 184.066, è stato determinato in modo da adeguare il fondo svalutazione crediti sia agli specifici profili di rischiosità del credito verso taluni utenti dei servizi, sia per contenere il generalizzato rischio di mancato incasso dei crediti verso utenti.

2) Crediti verso la Regione ammontano ad Euro 14.460 e sono relativi a contributo Legge n.29/97.

3) Crediti verso la Provincia ammontano ad Euro 135.959 e sono relativi al progetto educativo domiciliare e affido.

5) Crediti verso l'Azienda Sanitaria ammontano ad Euro 905.316 e sono relativi alla richiesta di rimborso degli

oneri sanitari e di alcune spese di personale a carico dell'azienda unità sanitaria locale anticipate dall'A.S.P. (es. fisioterapisti, infermieri, psicologa).

6) Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici ammontano ad Euro 63.012 e sono relativi prevalentemente ad un contributo riconosciuto dal Comune di S. Giovanni Persiceto per lavori di miglioria effettuati dall'ex IPAB "S.Giovanni" sull'immobile di proprietà sito in S. Giovanni Persiceto – via Matteotti, concesso in locazione al Comune medesimo.

8) Crediti verso l'Erario: ammontano complessivamente ad Euro 9.250 ed il loro dettaglio risulta essere il seguente:

Descrizione	Importo
IRES saldo a credito	1.149
IRAP a credito	1.561
Altri crediti verso l'erario	6.540
	9.250

E' opportuno rilevare che, per quanto riguarda l'esposizione dell'imposta IRES, il Bilancio chiuso al 31.12.2009 presenta nella sezione dei crediti e/o in quella dei debiti il saldo derivante dalla compensazione dei crediti d'imposta dell'esercizio precedente e degli acconti versati per IRES con il corrispondente debito tributario. In particolare, al termine dell'esercizio 2009 risulta un saldo IRES a debito che si è generato come segue:

Debito per IRES di competenza	Euro 11.180 –
Credito per acc.ti IRES versati nell'esercizio	<u>Euro 12.329 +</u>
Totale saldo IRES a credito	Euro 1.149 +

10) Crediti verso altri soggetti privati: ammontano complessivamente ad Euro 18.617 ed il prospetto che segue ne evidenzia il dettaglio:

Descrizione	Importo
Crediti verso SORGEA	13.214
Crediti verso altri soggetti privati	5.403
	18.617

Il credito verso "Sorgea" è rappresentato dalle somme ancora da liquidare a tutto il 31.12.2009 ad ASP in relazione al dipendente distaccato presso tale struttura.

11) Fatture da emettere e note credito da ricevere: ammontano complessivamente ad Euro 65.700 e sono relative prevalentemente al saldo a credito verso i Comuni di Crevalcore e S. Agata Bolognese per la gestione da parte di A.S.P. dei servizi di loro competenza, nonché al conguaglio degli oneri sanitari anno 2009.

Ai sensi dell' articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c (Ripartizione dei crediti secondo area geografica) si precisa che tutti i crediti sono verso soggetti italiani.

IV. *Disponibilità liquide*

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
	846.924	63.067	783.857
Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	
Depositi bancari e postali	837.969	60.323	
Denaro e altri valori in cassa	8.955	2.744	
	846.924	63.067	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
	10.120	1.670	8.450

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2009, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, c.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi buoni pasto	5.881
Risconti attivi premi assicurativi	1.508
Risconti attivi locazioni passive	227
Risconti attivi vari	2.504
	10.120

Stato patrimoniale – Passivo

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, c.c.)

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
	3.642.112	3.887.678	(245.566)

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 suddivise nelle poste 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.

Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
Fondo di dotazione	(20.963)	1.591	10.189	(29.561)
Contributi in c/capitale all'1/1/2008	3.798.217	0	236.175	3.562.042
Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	79.390	0	7.736	71.654
Utili portati a nuovo	0	31.034	0	31.034
Utile dell'esercizio	31.034	0	24.091	6.943
	3.887.678	32.625	278.191	3.642.112

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	1) Fondo di dotazione: all'1/1/2008	2) Fondo di dotazione: variazioni	Contributi in c/capitale all'1/1/2008	Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	Donazioni vincolate ad investimenti	Donazioni di immob.zioni (con vincolo di destinazione)	Riserve statutarie	Utili (perdite) portate a nuovo)	Utile (perdita) dell'esercizio	Totali
All'inizio dell'esercizio precedente	-13.211	0	4.037.949	83.600	0	0	0	0	0	4.108.338
Destinazione del risultato d'esercizio: precedente									0	0
Altre variazioni:		-7.752	-239.732	-4.210						-251.694
Risultato dell'esercizio precedente									31.034	31.034
Alla chiusura dell'esercizio precedente	-13.211	-7.752	3.798.217	79.390	0	0	0	0	31.034	3.887.678
Destinazione del risultato d'esercizio precedente:								31.034	-31.034	0
Altre variazioni:		-8.598	-236.175	-7.736						-252.509
Risultato dell'esercizio corrente									6.943	6.943
Alla chiusura dell'esercizio Corrente	-13.211	-16.350	3.562.042	71.654	0	0	0	31.034	6.943	3.642.112

Le variazioni del Patrimonio netto sono da imputarsi ai seguenti fatti gestionali:

Voce di bilancio	Nota esplicativa	Incrementi	Decrementi
“Fondo di dotazione: variazioni”	Mancata registrazione incassi fatture rette casa protetta S.Giovanni P.to su conto corrente postale		5.657
	Mancato rimborso oneri infermieristici anno 2004 casa protetta S. Giovanni P.to		2.774
	Correzione scrittura relativa a incasso donazione	1.268	
	Decrementi vari		1.758
	Incrementi vari	323	
	Totale	1.591	10.189
“Contributi in conto capitale all’ 1/01/2008”	Quota sterilizzazione ammortamenti per beni acquisiti prima dell’1/1/2008 (data di costituzione dell’A.S.P.)		235.526
	Quota compensazione minusvalenza per dismissione di beni inventariati precedentemente all’ 1/1/2008		649
	Totale		236.175
“Contributi in c/capitale vincolati”	Quota a compensazione ammortamenti dei beni finanziati con contributi vincolati ad investimenti		7.736
	Totale		7.736
“Utile portato a nuovo”	Incremento utile	31.034	
	Totale	31.034	
“Utile dell’esercizio”	Decremento utile		24.091
	Totale		24.091
	Totale generale	32.625	278.191

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni	
	40.200	19.000	(21.200)	
Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
Fondo spese legali	19.000			19.000
Fondo manutenzioni cicliche	0	21.200		21.200
	19.000	21.200		40.200

Il **Fondo spese legali** è stato accantonato in relazione alla stima dell’onerosità delle controversie legali connesse al recupero dei crediti verso utenti.

Il **Fondo manutenzioni** cicliche è stato accantonato in relazione agli obblighi previsti per legge di effettuare periodicamente manutenzioni per il trattamento ignifugo del tetto in legno della casa protetta di Sant’Agata Bolognese.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

ASP non espone in bilancio debiti per accantonamenti a fondo trattamento di fine rapporto, in quanto la normativa cui è assoggettato il rapporto di lavoro dipendente attualmente intrattenuto con i lavoratori, prevede il versamento diretto di tali indennità all’ente previdenziale.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
3.529.895	4.320.118	(790.223)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2009	Totale al 31/12/2008	Variazioni
1) Debiti verso soci per finanziamenti					
2) Debiti per mutui e prestiti	35.700	119.886	154.886	190.331	35.445
3) Debiti verso istituto tesoriere	40		40	249.893	249.893
4) Debiti per acconti				1.450	1.450
5) Debiti verso fornitori	2.143.920		2.143.920	1.584.197	(559.723)
6) Debiti verso società partecipate					
7) Debiti verso la Regione					
8) Debiti verso la Provincia					
9) Debiti Comuni nell'ambito distrettuale	1.622		1.622	11.180	9.558
10) Debiti verso Azienda Sanitaria					
11) Debiti verso lo Stato ed Altri Enti Pubblici					
12) Debiti tributari	1.655		1.655	134.958	133.303
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	61.626		61.626	158.904	97.278
14) Debiti verso personale dipendente	218.270		218.270	386.058	167.788
15) Altri debiti	327.231		327.231	293.519	(33.712)
16) Debiti per fatture da ricevere e note credito da emettere	620.645		620.645	1.309.588	688.943
	3.410.009	119.886	3.529.895	4.320.118	790.223

Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

2) Debiti per mutui e prestiti ammontano a Euro 154.886 e sono relativi al mutuo ipotecario per finanziare finiture ed impianti della sede della casa protetta "S.Maria delle Laudi" di S.Agata Bolognese di originari Euro 350.000 erogato in data 28/5/2003 dalla Banca OPI S.p.A. e rimborsabile in n.20 rate semestrali posticipate l'ultima delle quali con scadenza 31/12/2013.

- a. debito residuo entro 12 mesi pari a Euro 35.700;
- b. debito residuo oltre 12 mesi pari a Euro 119.186.

3) Debiti verso istituto tesoriere ammontano a Euro 40 e sono relativi al rapporto di tesoreria utilizzato per la gestione operativa della società.

5) Debiti verso fornitori ammontano a Euro 2.143.920 e sono relativi a fatture di diversi fornitori dell'A.S.P. di competenza dell'anno 2009 e non pagate entro il 31/12/2009.

9) Debiti verso i Comuni dell'Ambito Distrettuale ammontano a Euro 1.622 e sono relativi a quote di contributi del Comune di S Giovanni Persiceto a fronte del pagamento di rette di ospiti indigenti, che dovranno essere restituite perché non dovute.

12) Debiti tributari ammontano a Euro 1.655 ed accolgono prevalentemente debiti verso l'Erario per ritenute IRPEF, versate nei primi mesi del 2010.

13) Debiti verso istituti di previdenza sociale ammontano ad Euro 61.626 e sono relativi ai debiti verso INPDAP e INAIL.

14) Debiti verso il personale dipendente ammontano ad Euro 218.270 e sono relativi agli importi dovuti per rapporti contrattuali in essere con il personale.

In tale voce sono pertanto ricompresi tutti i debiti per le retribuzioni correnti e differite in essere al 31/12/2009, comprensivi di ferie, permessi, incentivi, etc.. Si segnala che nel passato esercizio le retribuzioni differite denominate “fondo rinnovi contrattuali personale dipendente”, “fondo ferie e festività non godute” e “fondo recupero ore straordinarie” erano diversamente classificate all’interno delle voci “altri fondi per oneri” e “ratei passivi”.

15) Altri debiti ammontano ad Euro 327.231 e sono relativi prevalentemente a debiti verso gli ospiti di casa protetta per i depositi cauzionali versati al momento dell’ingresso.

16) Debiti per fatture da ricevere e note di credito da emettere: ammontano ad Euro 620.645, tale importo è relativo a fatture di fornitori di competenza dell’anno 2009 pervenute però solo nell’anno 2010, nonché a note di credito da emettere nei confronti dei Comuni dell’Associazione intercomunale Terre d’Acqua per il saldo a loro credito relativo alla gestione 2009 dei servizi assistenza domiciliare e centro diurno.

Ai sensi dell’ articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c. (Ripartizione dei debiti secondo area geografica): si precisa che tutti i debiti sono verso soggetti italiani.

Ai sensi del punto n. 6) dell’art. 2427 del c.c., si precisa che non vi sono debiti con durata residua superiore ai cinque anni.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
4.002	18.376	14.374

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2009, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata:

(articolo 2427, primo comma, n. 7, c.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi	4.000
Risconti attivi	2
	4.002

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
10.754.886	9.911.504	843.382

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	10.046.327	9.511.671	534.656
2) Costi capitalizzati	243.912	243.942	(30)
3) Variazioni delle rimanenze prodotti/attività in corso			
4) Proventi e ricavi diversi	337.905	72.754	265.151
5) Contributi in conto esercizio	126.742	83.137	43.605
	10.754.886	9.911.504	843.382

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, c.c.)

Categoria	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Vendite prodotti e prestazioni servizi	10.046.327	8.649.900	1.396.427
Altre	0	0	0
	10.046.327	8.649.900	1.396.427

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, c.c.)

I ricavi sono realizzati al 100% verso soggetti residenti in Italia.

In dettaglio si tratta delle seguenti tipologie:

	Saldo al 31/12/2009
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	
a) rette	3.975.309
Rette convenzionate	3.235.939
Rette non convenzionate	0
Rette assistenza domiciliare	215.981
Rette Centri Diurni	131.033
Rette disabili	186.294
Rette per servizio pasti	206.062
b) oneri a rilievo sanitario	2.827.811
Rimborso oneri a rilievo sanitario	2.827.811
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona	641.081
Rimborsi spese per attività in convenzione	619.736
Rimborsi da ospiti	21.345
d) altri ricavi	2.602.126
Trasferimenti per progetti vincolati	2.599.279
Altri ricavi	2.847
TOTALE	10.046.327

	Saldo al 31/12/2009
4) Proventi e ricavi diversi	
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	59.183
Fitti attivi da fondi e terreni	0
Fitti attivi da fabbricati urbani	59.183
Altri fitti attivi istituzionali	0
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	278.722
Rimborsi Inail	10.028
Altri rimborsi	268.694
c) plusvalenze ordinarie	0
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	0

Sopravvenienze attive ordinarie attività socio-sanitaria	0
Sopravvenienze attive ordinarie altre attività	0
Sopravvenienze attive ordinarie personale dipendente	0
Insussistenze del passivo ordinarie attività socio-sanitaria	0
Insussistenze del passivo ordinarie altre attività	0
Insussistenze del passivo ordinarie personale dipendente	0
e) altri ricavi istituzionali	0
Altri ricavi istituzionali	0
f) ricavi da attività commerciale	0
Ricavi per attività di mensa	0
Ricavi da sponsorizzazioni	0
Fitti attivi e concessioni (assoggettati ad iva)	0
Ricavi da servizi diversi non istituzionali	0
TOTALE	337.905

	Saldo al 31/12/2009
5) Contributi in conto esercizio	
a) contributi dalla Regione	69.946
Contributi dalla regione Emilia-Romagna	69.946
b) contributi dalla Provincia	56.796
Contributi dalla provincia di Bologna	56.796
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0
Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	0
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	0
Contributi dall'azienda sanitaria di Bologna	0
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0
Contributi dallo stato e da altri enti pubblici	0
f) altri contributi da privati	0
Altri contributi da privati	0
TOTALE	126.742

B) Costi della produzione

Descrizione	31/12/2009
Acquisti di beni	304.066
Servizi	5.266.303
Godimento di beni di terzi	185.866
Salari e stipendi	3.470.105
Oneri sociali	923.608
Trattamento di fine rapporto	0
Altri costi del personale	14.942
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.360
Ammortamento immobilizzazioni materiali	269.854
Svalutazioni crediti attivo circolante	184.066
Variazione rimanenze materie prime	(11.332)
Accantonamento per rischi	21.200
Oneri diversi di gestione	61.107
TOTALE	10.697.145

Acquisti di beni

Il valore dei costi per acquisti è esposto al netto di sconti ed abbuoni su acquisti. Il dettaglio delle singole voci è analiticamente esposto nel seguente prospetto:

Descrizione	Saldo al 31/12/2009
Acquisti beni:	
a) beni socio sanitari	187.159
Farmaci	28.871
Presidi per incontinenza	122.700
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti materiale per medicazione)	23.569
Altri beni socio sanitari	12.019
b) beni tecnico-economali	116.907
Generi alimentari	4.345
Materiali pulizie e convivenza	48.555
Articoli per manutenzione	1.809
Cancelleria	12.846
Materiale di guardaroba	10.181
Carburanti e lubrificanti	18.316
Materiale per animazione	5.032
Acquisti vari Centro Diurno	0
Altri beni tecnico- economali	15.823
TOTALE	304.006

Servizi

Il dettaglio di tale voce è analiticamente esposto di seguito:

Descrizione	Saldo al 31/12/2009
Acquisti di servizi:	
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	2.904.011
Appalto gestione attività socio assistenziale	1.666.057
Appalto gestione attività infermieristica	513.271
Appalto gestione attività riabilitativa	18.926
Acq. serv. att. socio-sanitarie	705.757
b) servizi esternalizzati	1.332.948
Servizio smaltimento rifiuti	3.750
Servizio lavanderia e lavanolo	130.770
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	375.199
Servizio di ristorazione (mensa)	770.394
Altri servizi diversi	52.835
c) trasporti	14.933
Spese di trasporto utenti	13.862
Altre spese di trasporto	1.071
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	52.399
Consulenze socio-sanitarie (podologo e parrucchiere)	45.763
Consulenze sanitarie infermieristiche	
Consulenze mediche	6.636
e) altre consulenze	108.203
Consulenze amministrative	63.938
Consulenze tecniche	40.862
Consulenze legali (pareri e assistenza)	3.403
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	299.084
Collaborazioni socio-sanitarie (assistenti sociali, podologo e parrucchiere)	66.152
Collaborazioni amministrative	38.560

Borse lavoro	87.274
Contributi diversi	107.098
g) utenze	288.468
Spese telefoniche ed internet	28.488
Energia elettrica	127.105
Gas e riscaldamento	118.657
Acqua	14.218
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	176.766
Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	9.618
Manutenzioni e riparazioni fabbricati urbani	25.431
Manutenzioni e riparazioni terreni	7.512
Canoni manutenzione impianti e macchinari	65.591
Manutenzione e riparazioni automezzi	6.747
Canoni manutenzione	59.732
Altre manutenzioni e riparazioni	2.135
i) costi per organi Istituzionali	31.576
Compensi, oneri e costi per consiglio di amministrazione	31.576
Compensi, oneri e costi per collegio dei revisori	
j) assicurazioni	33.357
Assicurazione per la responsabilità civile (rct e rco)	
Assicurazione incendi e furti	
Assicurazione infortuni	
Patrimoniale	
Mezzi comunali	
k) altri	24.558
Costi di pubblicità	12.196
Costi di rappresentanza	
Formazione e aggiornamento personale dipendente	7.884
Altri servizi	4.478
TOTALE	5.266.303

Godimento beni di terzi:	
a) Affitti	14.700
Fitti passivi	14.700
b) canoni di locazione finanziaria	11.082
Canoni di locazione finanziaria	11.082
c) service	160.084
Service	160.084
Noleggi	
TOTALE	185.866

Costi del personale	
Salari e stipendi	3.470.105
Oneri sociale	923.608
TFR	0
Altri costi del personale	14.942
TOTALE	4.408.655

Si evidenzia, di seguito, la movimentazione registrata nel corso dell'esercizio relativa al numero del personale dipendente a tempo indeterminato:

	Personale socio assistenziale e sanitario – dirigenza	Personale socio assistenziale e sanitario – comparto	Personale amministrativo-dirigenza	Personale amministrativo-comparto	Altro personale - dirigenza	Altro Personale	Totale
Personale in forza inizio esercizio	0	90	0	11	0	7	108
Entrate	0	0	0	0	0	0	0
Uscite	0	2	0	0	0	1	3
Personale in forza fine esercizio	0	88	0	11	0	6	105

Si evidenzia, di seguito, la movimentazione registrata nel corso dell'esercizio relativa al numero del personale dipendente a tempo determinato:

	Personale socio assistenziale e sanitario – dirigenza	Personale socio assistenziale e sanitario – comparto	Personale amministrativo-dirigenza	Personale amministrativo-comparto	Altro personale-dirigenza	Altro Personale	Totale
Personale in forza a inizio esercizio	0	21	1	0	0	0	22
Entrate	0	18	0	1	0	2	21
Uscite	0	0	0	0	0	0	0
Personale in forza a fine esercizio	0	39	1	1	0	2	43

Il numero medio dei dipendenti dell'esercizio è di n. 139 unità; il contratto di lavoro applicato è quello del comparto enti locali.

Ammortamenti e svalutazioni

Il dettaglio di tale voce si rimanda al prospetto riepilogativo ed alle note esplicative esposti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tale voce è già dettagliatamente esposta nella precedente parte denominata “Stato Patrimoniale – C) I) Rimanenze”.

Accantonamenti ai fondi rischi e altri accantonamenti

La presente voce si compone degli accantonamenti di seguito dettagliati:

Accantonamenti ai fondi	Saldo al 31/12/2009
Accantonamento F.do rischi legali	0
Accantonamento F.do manutenzioni cicliche	21.200
TOTALE	21.200

Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	Saldo al 31/12/2009
Costi amministrativi	27.826
Imposte non sul reddito	16.986
Tasse	15.304
Altri oneri diversi di gestione	342
Minusvalenze ordinarie	649
Sopravvenienze passive ordinarie	
TOTALE	61.107

Nella voce B.14) "Oneri diversi di gestione", sono indicati costi e spese non riclassificate nelle altre voci del Conto Economico.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
(5.627)	(24.029)	18.402

I proventi e gli oneri finanziari relativi all'esercizio sono illustrati nella tabelle che seguono:

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Altri proventi finanziari	1.577	1.113	464
Interessi e altri oneri finanziari	(7.204)	(25.142)	17.938
	(5.627)	(24.029)	18.402

Altri proventi finanziari

Descrizione	
Interessi attivi su titoli dell'attivo	7
Interessi bancari e postali	1.570
	1.577

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, c.c.)

Descrizione	
Interessi bancari	(1.765)
Interessi su mutui	(5.308)
Oneri finanziari diversi	(131)
	(7.204)

Utile e perdite su cambi

Si segnala che al 31/12/2009 non sono stati rilevati importi in tale voce.

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, c.c.)

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
247.480	0	247.480

Descrizione	31/12/2009
Proventi vari	376.264
Totale proventi	376.264
Oneri Varie	(128.784)
Totale oneri	(128.784)
Totale	247.480

Nella presente voce sono iscritte differenze imputate a riallineamento di imputazioni contabili effettuate nell'esercizio precedente.

Imposte dirette dell'esercizio

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
(292.651)	(276.640)	(16.011)

La voce è composta da imposta corrente IRAP per euro 281.471 e da IRES per 11.180

Fiscalità differita / anticipata

(Rif. art. 2427, punto 14) c.c.)

Non si sono verificati presupposti per accantonamenti al Fondo imposte differite e la contabilizzazione di crediti per imposte anticipate.

Non sono state effettuate rettifiche di valore ed accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

In merito all'informativa connessa alle operazioni con parti correlate si precisa che non vi è nulla da segnalare.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, c.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	31.576
Revisore – controllo contabile	0

Si precisa, infine, che non sussistono i presupposti di fatto per provvedere a fornire le informazioni richieste dai nn. 3-bis, 5), 6-bis), 6-ter), 8), 9), 12), 17), 18), 19), 19-bis, 20), 21) e 22) dell'art. 2427 e dall'art. 2427-bis del codice civile.

Signori Soci,

nel ribadirVi che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e 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, riteniamo di averVi illustrato con dovizia di particolari e di informazioni le poste patrimoniali ed economiche che compongono il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009.

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Anna Cocchi)