



Magiera Ansaloni

Sede Legale: Via Carlo Marx, 10 – 42010 Rio Saliceto (RE) C.P. 32
Sede Direzione e Uffici Amministrativi: Via XX Settembre, 4 – 42010 Rio Saliceto (RE)
Tel. 0522/699827 Fax. 0522/699457
C.F. 80010410357 P. Iva 01327630354 mail: info@magieraansaloni.it

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2012

SEZIONE I – FORMA E CONTENUTO

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, inoltre sono state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale Operativo per le ASP contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'Esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio di 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 redazione

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, per quanto compatibile con la natura dell'ASP, 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.

SEZIONE II – CRITERI DI VALUTAZIONE

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 e 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).

SEZIONE III – INFORMAZIONI SULLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non presenti

B) IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

Valore al 31/12/2011	244.379
Valore al 31/12/2012	323.944
Variazione	79.565

I - Immobilizzazioni Immateriali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC ai punti 1,2,3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico- tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n.279 del 12 marzo 2007, così come recepite dal Regolamento interno di Contabilità e comunque per una durata non superiore ai 5 anni con una percentuale quindi del 20%.

Le immobilizzazioni immateriali sono così suddivise:

- Costi di impianto e di ampliamento;
- Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità;
- Diritti di brevetto industriale e di diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili;
- Avviamento;
- Immobilizzazioni in corso e acconti;
- Altre

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2012 € 1.306,14

Al 31/12/2012 sono presenti solamente i seguenti beni:

1) Software e diritti di utilizzazione opere d'ingegno

Costo storico € 3.083,40

- Ammortamento esercizi precedenti € 1.160,58

Valore al 31/12/2011 € 1.922,82

- Ammortamento dell'esercizio € 616,68

Valore al 31/12/2012 € 1.306,14

II - Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Il valore di eventuali lasciti e donazioni è stato determinato in sede di conferimento o di donazione.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, a destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo del Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n.279 del 12 marzo 2007, così come recepite dal Regolamento interno di contabilità e più analiticamente di seguito evidenziate:

- Fabbricati: 3%;
- Impianti e Macchinari: 12,5%;
- Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona: 12,5%;
- Mobili e arredi: 10%;
- Mobili e arredi di pregio artistico (non soggetti ad ammortamento);
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%;
- Automezzi: 25%;
- Altri beni: 12,5%;
- Terreni (non soggetti ad ammortamento).

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene, l'ammortamento è stato determinato in funzione dei giorni di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo decorre dalla data del medesimo.

I terreni non sono stati assoggettati ad ammortamento conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato N.1 dello schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n.279 del 12 marzo 2007

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2012 € 322.603,89

1) Terreni del patrimonio disponibile

Costo storico € 72.482,00

2) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Costo storico € 461.486,00

- Ammortamenti esercizi precedenti € 461.486,00

Valore al 31/12/2012 € 0

3) Fabbricati del patrimonio disponibile

Costo storico € 461.065,00

- Ammortamenti esercizi precedenti € 461.065,00

Valore al 31/12/2012 € 0

4) Impianti e macchinari

Costo storico € 97.695,40

- Ammortamenti esercizi precedenti € 21.698,21

Valore al 31/12/2011 € 75.997,19

+ Acquisizioni dell'esercizio € 19.237,31

- Ammortamento dell'esercizio € 14.174,93

Valore al 31/12/2012 € 81.059,57

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

- ✓ Nr. 3 marcatempo Trax +G 128x64 MAG per € 1.415,70
- ✓ Marcatempo Prox 940 MAG per € 471,90
- ✓ Impianto di climatizzazione Daikin Campagnola per € 5.706,08
- ✓ Impianto di climatizzazione Daikin Campagnola per € 5.926,06
- ✓ Impianto di climatizzazione Daikin Cd Rolo per € 5.388,54
- ✓ Televisore Samsung lcd 26" San Martino per € 329,03

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

Costo storico € 74.053,39

- Ammortamenti esercizi precedenti € 15.755,71

Valore al 31/12/2011 € 58.297,68

+ Acquisizioni dell'esercizio € 74.281,49

- Ammortamento dell'esercizio € 15.098,40

Valore al 31/12/2012 € 117.480,77

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

- ✓ Nr. 01 poltrona relax elettrica mod. Betty in ecopelle per Cd Rolo € 799,76
- ✓ Nr. 32 letti elettrici sanitari completi di accessori Campagnola € 46.070,84
- ✓ Nr. 01 poltrona manuale Betty in ecopelle per Rio Saliceto € 1.566,74
- ✓ Nr. 01 sollevatore moon con imbrago per Rio Saliceto € 4.160,00
- ✓ Nr. 11 letti elettrici sanitari completi di accessori per Rio Saliceto € 15.836,84
- ✓ Nr. 01 carrozzina completa per Rio Saliceto € 600,00
- ✓ Nr. 01 pulsiossimetro a dito per San Martino in Rio € 96,80
- ✓ Nr. 02 carrozzine standard unix per San Martino in Rio € 346,73
- ✓ Nr. 01 sollevatore a binario "H" con motore per San Martino in Rio € 3.893,78
- ✓ Nr. 01 concentratore d'ossigeno everflo per San Martino in Rio € 910,00

6) Mobili e arredi

Costo storico € 117.485,38

- Ammortamenti esercizi precedenti € 98.362,48
Valore al 31/12/2011 € 19.122,90
- + Acquisizioni dell'esercizio € 17.421,52
- Ammortamento dell'esercizio € 3.310,63
Valore al 31/12/2012 € 33.233,79

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

- ✓ Nr. 04 sedie pieghevoli col. faggio per Campagnola € 285,56
- ✓ Comodini ed armadi a 1 e 2 ante per Campagnola € 11.683,74
- ✓ Nr. 01 attaccapanni per Campagnola € 19,99
- ✓ Tende da sole a cappotta per Rio Saliceto € 4.008,28
- ✓ Nr. 04 sedie pieghevoli col. faggio per Rio Saliceto € 285,56
- ✓ Nr. 02 armadi a 2 ante con ripiani interni per uffici amm.vi € 995,61
- ✓ Nr. 02 sedie pieghevoli col. faggio per uffici amm.vi € 142,78

7) Macchine ufficio, computers

Costo storico € 4.135,44

- Ammortamenti esercizi precedenti € 822,75
Valore al 31/12/2011 € 3.312,69
- Ammortamento dell'esercizio € 827,08
Valore al 31/12/2012 € 2.485,61

8) Automezzi

- Costo storico € 34.899,09
- Ammortamenti esercizi precedenti € 21.655,52
- Valore al 31/12/2011 € 13.243,57
- + Acquisizioni dell'esercizio € 8.932,64
 - Ammortamento dell'esercizio € 6.897,06
- Valore al 31/12/2012 € 15.279,15

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

- ✓ Nr. 01 Fiat Panda 1.3 MJT 16 V targa DB 257 EK per Sad € 4.430,82
- ✓ Nr. 01 Fiat Panda 1.3 MJT 16 V targa DB 026 EJ per Sad € 4.501,82

9) Altri beni

- Acquisizioni dell'esercizio € 629,20
- Ammortamento dell'esercizio € 46,20
- Valore al 31/12/2012 € 583,00

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

- ✓ Nr. 10 estintori a polvere e nr. 02 a biossido per Rio Saliceto € 629,20

III – Immobilizzazioni Finanziarie

Non presenti.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I – Rimanenze

Non presenti

II – Crediti

Sono presenti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità. E' stato stanziato allo scopo un apposito fondo di svalutazione, la cui determinazione è stata effettuata in base a stime prudenziali di solvibilità dei debitori.

Valore al 31/12/2011	1.502.097
Valore al 31/12/2012	1.705.827
Variazione	203.730

I crediti dell'attivo circolante hanno subito nel corso dell'anno la seguente evoluzione:

Descrizione	Utenti	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Crediti verso Erario (Inail)	Altri soggetti privati	Note di credito da ricevere e ft. da emettere
Valore al 01/01/2012 (già al netto del F.do sval.crediti di € 114.000,00)	434.482	4.183	1.055.245	312	2.902	4.973
- F.do sval. Crediti al 01/01/2012						
- Decrementi dell'esercizio					1.233	
+ Incrementi dell'esercizio	97.571	65.360	33.466	1.403		7.163
- Acc.to al fondo sval.						
Valore di realizzo al 31/12/2012	532.053	69.543	1.088.711	1.715	1.669	12.136

Il valore di realizzo al 31/12/2012 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali e sono tutti crediti verso clienti italiani:

Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/utenti	532.053			532.053
Crediti v/Comuni dell'ambito distrettuale	69.543			69.543
Crediti v/Azienda Sanitaria	1.088.711			1.088.711
Crediti verso Erario (Inail)	1.715			1.715
Crediti v/altri soggetti privati	1.669			1.669
Crediti per note di credito da ricevere	12.136			12.136
Totale	1.705.827			1.705.827

I crediti verso altri soggetti privati derivano dal deposito cauzionale versato ad Enia al momento del passaggio del contratto per l'utenza della Casa Protetta di Campagnola.

III – Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non presenti.

IV – Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012	Variazione
Cassa economale	636	239	-397
C/c di tesoreria	739.647	222.457	-517.190
Totale	740.283	222.696	-517.587

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

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di riscossione e pagamento dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

In questo caso i risconti attivi sono relativi alle spese condominiali e ad abbonamenti quotidiani per le case protette e centri diurni.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

E' la differenza tra attività e passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli auto generanti per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente dalla 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	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Fondo di dotazione 01/05/2008	72.482	0	0	72.482
Contributi in c/capitale all'01/05/2008	544.093	0	0	544.093
Donazioni vincolate ad investimenti	0	0	0	0
Riserve statutarie	65.884	114.099	21.032	158.951
Utili portati a nuovo	0	0	0	0
Utile d'esercizio	114.099	128.444	114.099	128.444
Totale	796.558	242.543	135.131	903.970

I – Capitale

Il Capitale è composto da:

Fondo di Dotazione

Il fondo di Dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 non ha subito variazioni.

Contributi in c/capitale all'01/05/2008

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, dei debiti e crediti 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.

Si specifica che la somma di € 544.092,52 è riferibile all'apporto di liquidità da parte dell'ex-Ipab per € 450.434,40 ed il restante importo di € 93.658,12 è rappresentato dai crediti presenti in azienda alla data del 01/05/2008.

II – Riserva da soprapprezzo delle azioni

Non presente.

III – Riserve di rivalutazione

Non presente.

IV – Riserva Legale

Non presente.

V – Riserve statutarie

In questa voce sono presenti gli utili dell'anno 2009, 2010 e 2011 suddivisi per strutture come disposto dall'Assemblea dei Soci con delibera nr. 02 del 22/06/2010, nr. 02 del 24/05/2011 e nr. 01 del 22/05/2012; in particolare:

- Riserva straordinaria Campagnola € 49.541,23: importo al netto di € 73.478,67 a seguito di compensazione richiesta dal Comune con il saldo del contributo SAD per l'anno 2009 di € 212,10, anno 2010 di € 18.334,19, anno 2011 di € 33.900,32 e anno 2012 di € 21.032,06;
- Riserva straordinaria Rio Saliceto € 76.659,18
- Riserva straordinaria San Martino in Rio € 31.625,09;
- Riserva straordinaria Asp € 1.125,71

VI – Riserva per azioni proprie in portafoglio

Non presente.

VII – Altre riserve, distintamente indicate

Non presenti.

VIII – Utili portati a nuovo

Non presenti.

IX – Utile (perdita) dell'esercizio

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2012, la gestione evidenzia un utile pari a Euro 128.444.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

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

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012	Variazione
F.do rischi su crediti	114.000	114.000	0
F.do rinnovi contrattuali pers.dip.	0	0	0
F.do ferie e festività non godute	0	0	0
F.do spese legali	30.000	30.000	0
F.do manutenzioni cicliche	83.738	66.050	17.688
F.do rinnovo attrezzature	76.500	76.500	0
F.do rinnovo auto SAD	75.000	63.660	11.340
F.do piccole spese per Cd Rolo	730	580	150
F.do manutenzioni straordinarie	55.000	12.011	42.989
Totale	434.968	362.801	72.167

1) Fondo trattamento quiescenza e obblighi simili

Non presente.

2) Fondi per imposte, anche differite

Non presente.

3) Altri fondi

Sono dettagliati di seguito:

I – Fondo rischi su crediti

Nel corso del 2012 non si è ritenuto opportuno incrementare tale fondo.

II – Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente

Non presente.

III – Fondo ferie e festività non godute

Non sono presenti variazioni.

IV – Fondo spese legali

Nel corso del 2012 non si è ritenuto opportuno incrementare tale fondo in quanto sono pervenute le fatture dai legali.

V – Fondo manutenzioni cicliche

In questo conto è imputato l'accantonamento dell'utile d'esercizio 2008 come disposto dall'Assemblea dei Soci con delibera nr.01 del 22/06/2010 ed il relativo decremento è dato dall'utilizzo di tale fondo per opere di ristrutturazione e manutenzione effettuate nei fabbricati di proprietà come disposto dalla delibera nr.04 del 30/04/2012 del Consiglio di Amministrazione .

VI – Fondo rinnovo attrezzature

Questo fondo è stato costituito per accantonare somme necessarie per la futura sostituzione delle varie attrezzature presenti nelle tre Case Protette. Nell'anno 2012 non sono presenti variazioni.

VII – Fondo rinnovo auto SAD

Questo fondo è stato costituito per accantonare somme necessarie per la futura sostituzione delle auto destinate all'assistenza domiciliare. Nel corso del 2012 è stato utilizzato tale fondo, come autorizzato dal Consiglio di Amministrazione con delibera nr. 17 del 28/11/2011, per l'acquisto di nr. 02 automezzi destinati al servizio SAD in quanto quelle in uso erano ormai deteriorate.

VIII – Fondo piccole spese Comune di Rolo

In questo fondo sono accantonati importi per far fronte a piccole spese necessarie per il Centro Diurno di Rolo. Il decremento è dovuto all'utilizzo di tale fondo per affrontare le spese relative ad una festa organizzata in struttura.

VIX – Fondo manutenzioni straordinarie

Sono accantonate in questo conto somme per far fronte a manutenzioni straordinarie nelle strutture gestite dall'Asp. Nel corso del 2012 è stato utilizzato, come disposto dal Consiglio di Amministrazione con delibera nr. 04 del 30/04/12 per coprire costi sostenuti relative a manutenzioni di varia natura nelle strutture dell'Asp.

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'azienda al 31/12/2012 non ha debiti per TFR da erogare, in quanto accantona il trattamento di fine rapporto c/o INADEL.

D) DEBITI

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione ed hanno tutti scadenza entro i 12 mesi.

1 – Obbligazioni

Non presenti.

2 – Obbligazioni convertibili

Non presenti.

3 – Debiti verso soci per finanziamenti

Non presenti.

4 – Debiti verso banche

Non presenti.

5 – Debiti verso altri finanziatori

Non presenti.

6 – Acconti

Non presenti.

7 – Debiti verso fornitori

Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni e rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

8 – Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale

Sono iscritti i debiti nei confronti del:

- Comune di Campagnola per spese sostenute per utenze, servizi di igienizzazione in Casa Protetta "Baccarini", per la manutenzione di automezzi destinati all'assistenza domiciliare e per la restituzione di parte del contributo Sad 2011 versato in eccesso;
- Comune di Rolo per spese sostenute riguardanti la manutenzione di automezzi destinati all'assistenza domiciliare e per la restituzione di parte del contributo versato in eccesso sulla base del Budget 2011 per il Centro Diurno e per il conguaglio del contributo SAD 2012;

9 – Debiti rappresentati da titoli di credito

Non presenti.

10)11)12) – Debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti

Non presenti.

13 – Debiti tributari

Sono iscritti in questa voce i debiti verso l'Erario per le ritenute d'acconto da lavoro autonomo da versare nel mese di gennaio 2013.

14 – Debiti verso Istituto di Previdenza e di Sicurezza

Sono iscritti i seguenti debiti verso Inail per la rilevazione del saldo imposta per il 2012.

15 – Altri debiti

Sono dettagliati di seguito:

Debiti verso personale dipendente

Sono iscritti i debiti per il miglioramento e l'efficienza dei servizi rilevati dalle retribuzioni di dicembre 2012 e dall'accordo per le risorse decentrate.

Debiti per fatture da ricevere

I debiti per fatture da ricevere sono relativi a quei beni e/o servizi ricevuti entro il 31/12/2012 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la fattura; sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale).

Tutti i debiti sono saldabili entro 12 mesi dalla data di accensione.

La variazione dei debiti è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012	Variazione
Debiti verso fornitori	809.689	364.783	444.906
Debiti v/Comuni ambito distrettuale	280.863	112.857	168.006
Erario c/rit.lav.auton.	0	425	425
Debiti per Irap	0	0	0
Debiti per Ires	0	0	0
Debiti verso Inpdap	0	0	0
Debiti verso Inail	3.894	10.476	6.582
Debiti per migl.serv.	22.050	23.040	990
Debiti verso personale dipendente	0	0	0
Debiti per fatture da ricevere	56.368	401.207	344.839
Debiti per note di credito da emettere	0	251	251
Erario c/rit.lav.dip.	0	0	0
Debiti verso sindacati	0	0	0
Debiti v/Ist.Tesoriere	0	0	0
Totale	1.172.864	913.039	259.825

E) RATEI E RISCONTI

I ratei imputati in questo conto sono riferiti alla contabilizzazione delle ferie residue dei dipendenti al 31/12/2012 maturate ma non usufruite nel corso dell'anno.

I risconti imputati in questo conto sono riferiti all'importo residuo della donazione della Fondazione Manodori e di Unicredit al netto della sterilizzazione degli ammortamenti.

CONTI D'ORDINE

Non presenti.

SEZIONE IV – INFORMAZIONI SULLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione.

Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

Per i costi, oltre al principio di competenza economica, è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore al 31/12/2011	4.717.282
Valore al 31/12/2012	5.569.652
Variazione	852.370

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
<i>Rette:</i>	
Rette residenziale	2.030.995
Rette diurno accreditati	152.409
Rette servizio pasti	197.709
Rette SAD Servizio assistenza domiciliare accreditati	86.558
Trasferimenti da Enti Soci per SAD	348.721
Trasferimenti da Enti Soci per Cd Rolo	51.943
Rette residenziale autorizzati	403.078
Rette diurno autorizzati	33.634
Rette SAD autorizzati	41.727
<i>Oneri a rilievo sanitario:</i>	
Rimborso oneri a rilievo sanitario	1.878.424
<i>Concorsi rimborsi e recuperi da attività:</i>	
Rimborsi spese per attività in convenzione	179.622
<i>Altri ricavi:</i>	
Altri ricavi diversi	14.708
Totale	5.419.528

2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

Non presenti.

3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

Non presenti.

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Non presenti.

5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
<i>Da utilizzo del patrimonio:</i>	
Fitti attivi da fondi e terreni	5.500
Fitti attivi da fabbricati urbani	61.169
<i>Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:</i>	
Rimborsi Inail	452
Rimborsi assicurativi	3.600
Altri rimborsi da personale dipendente	22.257
Altri rimborsi diversi	22.256
<i>Plusvalenze ordinarie:</i>	
Plusvalenze ordinarie	0
<i>Sopravvenienze attive ordinarie:</i>	
Sopravvenienze attive ordinarie	13.933
<i>Altri ricavi istituzionali:</i>	
Altri ricavi istituzionali	112
<i>Arrotondamenti attivi:</i>	
Arrotondamenti attivi	3
<i>Altri ricavi diversi:</i>	
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	18.842
Totale	148.124

Contributi in conto esercizio

In questa voce viene registrata la somma a carico dell'anno relativa all'utilizzo del contributo della Fondazione Manodori.

<i>Altri contributi da privati:</i>	
Altri contributi da privati	2.000
Totale	2.000

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Valore al 31/12/2011	4.481.140
Valore al 31/12/2012	5.265.448
Variazione	784.308

6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Acquisti di beni socio-sanitari:	
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	26.188
Presidi per incontinenza	70.657
Altri presidi sanitari	360
Altri beni socio-sanitari	10.346
Materiale di consumo socio-sanitari	3.153
Acquisti di beni tecnico-economici:	
Generi alimentari	624
Materiale di pulizia	7.265
Articoli per manutenzione	2.743
Cancelleria e stampati	4.267
Materiale di guardaroba (vestiario)	2.665
Carburanti e lubrificanti	18.725
Altri beni tecnico-economici	24.012
Totale	171.005

7) Per servizi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Acquisti serv.per gest.attività socio-san.:	
Acq.serv.per gest.attività socio-ass.	814.088
Acq.serv.per gest.attività inferm.	133.047
Acq.serv.per gest.attività riabilitative	24.297
Servizi esternalizzati:	
Servizio lavanderia e lvanolo	136.292
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	195.102
Servizio di ristorazione	671.538
Altri servizi diversi	794

Trasporti:	
Spese di trasporto utenti	3.683
Consulenze socio-sanitarie e assistenziali:	
Consulenze mediche	2.125
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative	15.778
Consulenze tecniche	13.714
Consulenze legali e spese notarili	4.532
Incarichi per corsi di formazione	0
Lavoro interinale e altre forme di coll.:	
Lavoro inter.e altre forme di coll. Soc.	0
Lavoro inter.e altre forme di coll.Amm.	0
Utenze:	
Spese telefoniche ed internet	11.163
Energia elettrica	83.796
Gas e riscaldamento	130.589
Acqua	25.082
Tariffa Igiene Ambientale	2.640
Manutenzioni e riparazioni ordinarie:	
Manutenzioni terreni	0
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	3.319
Manut.e riparaz.imp.macch. e attrezzature	46.251
Manutenzione e riparazione automezzi	13.532
Altre manutenzioni e riparazioni	1.238
Costi per organi Istituzionali:	
Costi per organi istituzionali	5.634
Assicurazioni:	
Costi assicurativi	19.458
Altri servizi:	
Aggiornamento e formazione personale dipendente	3.986
Spese sanitarie personale dipendente	1.373
Altri servizi	7.388
Costi programmazione e software:	
Programmazione e software	1.500
Canoni assistenza software	10.145
Totale	2.382.084

8) Per godimento beni di terzi

E' iscritto a questa voce il noleggio della macchina fotocopiatrice/stampante/fax .

9) Per personale dipendente

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute. Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati nell'ambito di specifiche voci di accantonamento, trattate di seguito.

I rimborsi relativi al personale eventualmente comandato presso le aziende ed enti, sono stati portati a riduzione del costo del personale.

Al 31/12/2012 sono presenti nr. 86 addetti di cui nr.72 Oss e Osa, nr. 2 ausiliari, nr. 3 Animatori, nr.3 RAA, nr. 5 impiegati, nr.1 dirigente.

Si dettagliano di seguito le componenti del costo per il personale:

Descrizione	Importo
<i>Salari e stipendi:</i>	
Competenze fisse	2.017.224
Competenze variabili	8.930
Competenze per lavoro straordinario	0
<i>Oneri sociali:</i>	
Oneri su competenze fisse e variabili	554.512
Inail	32.550
<i>Altri costi personale dipendente:</i>	
Rimborsi spese formazione e aggiornamento	0
Rimborsi spese trasferte	351
Altri costi personale dipendente	2.400
Totale	2.615.967

10) Ammortamenti e svalutazioni

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

a – Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Ammortamento software e altri diritti di util.	617
Totale	617

b – Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento impianti e macchinari	14.175
Ammortamento attr.socio-ass. e sanitarie	15.098
Ammortamento mobili e arredi	3.311
Ammortamento macchine ufficio e computer	827
Ammortamento automezzi	6.897
Ammortamenti altri beni	46
Totale	40.354

c - Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non presenti.

d – Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non presenti.

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Non presenti.

12) Accantonamenti per Rischi

Non presenti.

13) Altri accantonamenti

Non presenti.

14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Costi amministrativi:	
Spese postali e valori bollati	5.074
Spese condominiali	984
Quote associative	231
Oneri bancari e di tesoreria	5.946
Abbonamenti, riviste, libri	761
Altri costi amministrativi	2.507
Spese incasso e fatturazione	0
Imposte non sul reddito:	
Imu	8.014
Tributi a consorzi di bonifica	665
Imposta di registro	1.204
Imposta di bollo	373

Tasse:	
Tassa smaltimento rifiuti	13.169
Tassa di proprietà automezzi	2.292
Altre tasse	0
Sopravvenienze passive ordinarie:	
Sopravvenienze passive ordinarie	12.174
Arrotondamenti passivi:	
Arrotondamenti passivi	1
Totale	53.395

Si precisa che le sopravvenienze passive ordinarie derivano da interessi bancari anno 2011, di fatture fornitori del 2010 mai arrivate e richieste nell'anno in corso, dal pagamento di benefici di pensioni personale non più in servizio richiesto dall'Inpdap e dal rimborso di una tassa di proprietà di un automezzo per gli anni 2010 e 2011.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate

Non presenti.

16) Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi attivi bancari e postali:	
Proventi da interessi attivi bancari e postali	1.951
Totale	1.951

17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti

Non presenti.

17-bis) Utili e perdite su cambi

Non presenti.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) Rivalutazioni

Non presenti.

19) Svalutazioni

Non presenti.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al nr.5)

Sopravvenienze attive straordinarie:	
Sopravvenienze attive da donazione	1.510
Totale	1.510

21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrivibili al nr.14), e delle imposte relative agli esercizi precedenti
Non presenti.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

1 – Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	169.967
Irap altri soggetti	255
Totale	170.222

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate.

2 – Ires

Descrizione	Importo
Ires	8.999
Totale	8.999

L'Ires iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme vigenti, con aliquota ridotta al 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2012. L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni.

23) Utile (perdita) dell'esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia un utile di Euro 128.444.

Sarà cura dell'Assemblea dei Soci (in conformità di quanto sancito nello Statuto) provvedere all'accoglienza della proposta del Consiglio di Amministrazione di accantonare l'utile sopra citato a Riserva Straordinaria, distinguendo gli importi relativi alle case protette di Campagnola, Rio Saliceto e San Martino in Rio.

SEZIONE V – ALTRE INFORMAZIONI NECESSARIE

NOTIZIE ED INFORMAZIONI IN MATERIA DI PRIVACY

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs. n. 196/2003) provvedendo in data 09/03/2011 alla redazione del documento programmatico di sicurezza (DPS) nonché all'adozione delle misure necessarie per la tutela dei dati.

INFORMAZIONI RELATIVE AI PATRIMONI DESTINATI

Il capitale dell'Asp apportato in data 01/05/2008 al momento della costituzione della stessa è composto come specificato a pagina 09 della Nota Integrativa.

INFORMATIVA ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

L'Asp non è soggetta a direzione e coordinamento.

COMPENSI PER ATTIVITA' DI REVISIONE – NUOVO ART. 2427, N.16 BIS C.C.

Ai sensi del n.16-bis, art.2427, C.c., i corrispettivi di competenza spettanti per la revisione dei conti annuali sono pari a € 4.000,00 annui come da delibera dell'Assemblea dei Soci nr.6 del 13/08/2008.

INFORMATIVA SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE EX ART. 2427, N.22 C.C.

Le uniche operazioni con parti correlate sono state fatte verso i Comuni Soci alle condizioni presenti nel contratto di servizio.

INFORMATIVA SUGLI ACCORDI FUORI BILANCIO AI SENSI DEL N.22 TER ART. 2427 C.C.

L'Asp non è interessata.

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.

Rio Saliceto, 29 Aprile 2013

F.to il Presidente dell'ASP