

ALLEGATO C

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

CHIUSO IL 31/12/2011

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, sono inoltre state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori Commercialisti e 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, 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'esercizio¹.

CRITERI DI VALUTAZIONE NELLA FORMAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO²

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Detta posta rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto. Tali crediti sono iscritti per il valore corrispondente al rapporto giuridico/contrattuale che li ha generati e come tali, il loro presumibile valore di realizzo netto futuro (così come stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile), corrisponde al valore nominale degli stessi.

¹ 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 differenze emergenti dall'eliminazione dei decimali è imputata alla voce "Riserve arrotondamento" del patrimonio netto e nel conto economico alla voce "Oneri straordinari da arrotondamenti" dei proventi e oneri straordinari.

² Ai sensi dell'Art. 2423 bis comma I punto 6, si dichiara che i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Crediti per incrementi del patrimonio netto

Valore al 31/12/2010	1.453.242
Valore al 31/12/2011	2.460.612
Variazione	1.007.370

In particolare il diritto ad esigere dette somme è sorto in relazione alle categorie e dagli importi di seguito indicati:

Crediti per fondo di dotazione iniziale	-
Crediti per contributi in conto capitale	-
Altri crediti per incrementi del patrimonio netto	2.460.612

Trattasi di un credito derivante per la copertura della perdita dell'esercizio 2009 e dell'esercizio 2010 che verranno ripianate dal socio di maggioranza dell'azienda (Comune di Reggio Emilia) attraverso il conferimento della nuda proprietà di due fabbricati già utilizzati per finalità istituzionali ed attualmente in uso (concessione di diritto d'uso a favore di RETE).

B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni vengono 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.

I - Immobilizzazioni Immateriali

Per le acquisizioni dell'esercizio³ 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, e più analiticamente espressi dalle aliquote/periodi di seguito evidenziati⁴:

- Costi impianto e di ampliamento: 5 anni;
- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno: 5 anni;
- Migliorie su beni di terzi: periodi variabili a seconda della durata del diritto d'uso del bene.

I beni pluriennali di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 sono iscritti tra le Immobilizzazioni ed ammortizzati integralmente, pertanto il loro valore residuo è pari a zero, tramite la contabilizzazione del corrispondente Fondo di ammortamento.

Immobilizzazioni Immateriali

Valore al 31/12/2010	304.648
Valore al 31/12/2011	390.264
Variazione	85.616

³ In sede di prima valutazione (vedasi Relazione allo Stato Patrimoniale iniziale) sono state iscritte secondo 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.

⁴ Le Immobilizzazioni in corso e acconti non sono assoggettabili ad ammortamento.

1) Costi di impianto e di ampliamento

Trattasi dei costi pluriennali sostenuti precedentemente alla costituzione dell'ASP, in relazione all'ampliamento delle strutture protette Villa Primula, I Tulipani e gli Appartamenti Protetti Le Mimose, valutati al costo di acquisizione, al netto dei fondi ammortamento accumulati.

Per l'iscrizione di detti costi non è stato possibile ottenere, all'atto della loro contabilizzazione, il parere favorevole dell'Organo di Revisione contabile così come stabilito all'art. 2426 comma 1 punto 5, Codice Civile, in quanto non in carica a quella data.

Si ribadisce comunque che la rilevazione in tale categoria è avvenuta secondo le statuizioni dei principi contabili vigenti.

Descrizione	Importo
Costo storico	94.000
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	92.400
Valore al 31/12/2010	1.600
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a ...)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	800
Valore al 31/12/2011	800

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

Costo storico	76.290
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	38.868
Valore al 31/12/2010	37.422
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.210
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a ...)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	13.940
Valore al 31/12/20101	24.692

Nel corso dell'esercizio sono state acquistate licenze d'uso,impiegate dall'Azienda nel processo produttivo, con prospettiva di utilizzo futuro e valutati al costo di acquisizione.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	447.785
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	182.159
Valore al 31/12/2010	265.626
(+) Acquisizioni dell'esercizio	113.584
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a ...)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	19.850
Valore al 31/12/2011	359.360

Nel corso dell'anno 2011 si sono conclusi lavori di adeguamento degli impianti per rendere conformi alcuni locali all'installazione, al loro interno, di apparecchiature elettromedicali in Case-Residenza per anziani in diritto d'uso.

7) Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	-
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-
Valore al 31/12/2010	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio	9.330
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a ...)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	3.918
Valore al 31/12/2011	5.412

Trattasi di bandi pluriennali per gare di appalto valide per più anni.

II - Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio⁵ la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di

⁵ In sede di prima valutazione (vedasi Relazione allo Stato Patrimoniale iniziale) sono state iscritte secondo 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.

ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti.

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

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.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota del bene oggetto dell'intervento.

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 contributi in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa.

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

Immobilizzazioni Materiali

Valore al 31/12/2010	14.975.725
Valore al 31/12/2011	14.252.206
Variazione	- 723.519

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	43.381
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2010	43.381
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2011	43.381

2) Terreni del patrimonio disponibile

Costo storico	427.886
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2010	427.886
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	140
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	20.900
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2011	407.126

Nella voce giroconti sono state inserite variazioni al fondo di dotazione a seguito di attribuzione di nuovi valori dei redditi dominicali dei terreni del patrimonio disponibile

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	11.004.104
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	999.933
Valore al 31/12/2010	10.004.171
(+) Acquisizioni dell'esercizio	96.723
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a ...)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	336.355
Valore al 31/12/2011	9.764.539

Nel corso dell'anno 2011 si sono conclusi lavori di adeguamento degli impianti per rendere conformi alcuni locali all'installazione, al loro interno, di apparecchiature elettromedicali in Case-Residenza

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	2.300.682
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	188.065
Valore al 31/12/2010	2.112.617
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a ...)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(+) Rivalutazioni dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	69.711
Valore al 31/12/2011	2.042.906

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	1.438.216
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	123.525
Valore al 31/12/2010	1.314.691
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a ...)	
(-) Incremento Fondo Ammortamento per rivalutazione	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	43.818
Valore al 31/12/2011	1.270.873

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	430.993
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	344.618
Valore al 31/12/2010	86.375
(+) Acquisizioni dell'esercizio	8.132
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	9.088
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	6.816
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a ...)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	31.494
Valore al 31/12/2011	60.741

Nel corso dell'esercizio è stato acquistato un forno per una cucina e sono state effettuate dismissioni di impianti e macchinari.

Si precisa che la voce riduzione del fondo ammortamento per cessioni non ha generato nell'esercizio alcuna minusvalenza in quanto il valore residuo è stato coperto dai contributi in conto capitale.

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

Descrizione	Importo
Costo storico	886.861
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	705.108
Valore al 31/12/2010	181.753
(+) Acquisizioni dell'esercizio	9.611
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	14.572
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	14.446
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a ...)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	56.298
Valore al 31/12/2011	134.940

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi principalmente all'acquisto di letti articolati a movimentazione manuale, pulsiossimetri, sedie doccia, mentre i decrementi sono da riferirsi alla dismissione di letti, sollevapersona e carrozzine. Anche in questo caso le dismissioni non hanno generato minusvalenze nell'esercizio in quanto il valore residuo dei fondi ammortamento è stato coperto dai contributi in conto capitale.

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.330.081
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	1.065.741
Valore al 31/12/2010	264.340
(+) Acquisizioni dell'esercizio	5.657
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	2.721
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	2.109
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a ...)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	71.251
Valore al 31/12/2011	198.135

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di armadi, sedia ufficio, comodini, poltrone, mentre i decrementi sono da riferirsi alla dismissione di armadi, sedie e comodini. Le dismissioni non hanno generato minusvalenze nell'esercizio in quanto il valore residuo dei fondi ammortamento sono stati coperti dai contributi in conto capitale.

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico	212.331
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2010	212.331
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a ...)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2011	212.331

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

Descrizione	Importo
Costo storico	208.423
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	189.045
Valore al 31/12/2010	19.378
(+) Acquisizioni dell'esercizio	12.531
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	26.188
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	25.876
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a ...)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	9.344
Valore al 31/12/2011	22.253

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e trattasi principalmente di pc, stampanti, fotocopiatrici, fax, videoproiettore, mentre i decrementi sono da riferirsi alla dismissione di computer e stampanti. Le dismissioni non hanno generato minusvalenze nell'esercizio in quanto il valore residuo dei fondi ammortamento sono stati coperti dai contributi in conto capitale.

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	252.296
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	225.244
Valore al 31/12/2010	27.052
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a ...)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	8.642
Valore al 31/12/2011	18.410

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	541.740
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	464.699
Valore al 31/12/2010	77.041
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.334
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	4.039
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	3.926
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a ...)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	33.355
Valore al 31/12/2011	50.907

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di una lavatrice, tv, carrelli, un'asciugatrice e piccole attrezzature per le cucine, per il servizio manutenzione e servizio guardaroba, mentre i decrementi sono da riferirsi principalmente alla dismissione di carrelli, essiccatore e lavatrice. Le dismissioni non hanno generato minusvalenze nell'esercizio in quanto il valore residuo dei fondi ammortamento è stato coperto dai contributi in conto capitale.

14) Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	204.708
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2010	204.708
(+) Acquisizioni dell'esercizio	24.977
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a ...)	- 204.021
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2011	25.664

Gli importi generatisi nell'esercizio sono da riferirsi a lavori iniziati e non ultimati relativi alla rimozione dell'amianto sul tetto di Villa Margherita mentre i giroconti si riferiscono alla conclusione di lavori in corso alla data del 31/12/2010.

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2010	0
Valore al 31/12/2011	0
Variazione	0

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

Rimanenze di magazzino: sono costituite da materie prime e/o sussidiarie e/o di consumo e/o di prodotti finiti e/o di merci, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economiche. Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto (determinato applicando il metodo del costo medio ponderato continuo derivante dalla procedura di magazzino in uso) ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Nello stesso sono ricompresi eventuali costi accessori quali spese di trasporto, di imballo, di assicurazione, ecc... (costo pieno d'acquisto).

Rimanenze

Valore al 31/12/2010	113.306
Valore al 31/12/2011	106.274
Variazione	-7.032

1) - 2) – 4) Rimanenze beni socio sanitari e tecnico-economici e acconti

Descrizione	Importo
Rimanenze beni socio sanitari al 31/12/2010	46.092
Rimanenze beni tecnico-economici al 31/12/2010	67.214
Acconti	-
Valore totale rimanenze al 31/12/2010	113.306
(±) Variazione rimanenze beni socio sanitari	- 233
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economici	9.255
(±) Variazione acconti	
Rimanenze beni socio sanitari al 31/12/2011	46.326
Rimanenze beni tecnico-economici al 31/12/2011	57.959
(-) Fondo svalutazione magazzino	
(+) Acconti	1.989
Valore totale rimanenze al 31/12/2011	106.274

3) Attività in corso

Non sono state rilevate, al 31/12/2011, rimanenze di attività in corso.

II - Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto: mediante l'esposizione al netto del correlato Fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e considerando criteri oggettivi (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi, ecc...).

Crediti

Valore al 31/12/2010	6.046.177
Valore al 31/12/2011	7.142.287
Variazione	1.096.110

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

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici
Valore Nominale	1.634.423	-	-	35.459	4.012.451	19.198
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2010	86.083	-	-	-	-	1.687
Valore di realizzo al 31/12/2010	1.548.339	-	-	35.459	4.012.451	17.511
(+) Incrementi dell'esercizio	94.738				575.116	
(-) Decrementi dell'esercizio				20.311		405
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo	56.452					
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)						
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)						
Valore di realizzo al 31/12/2011	1.586.626	-	-	15.148	4.587.567	17.511

Descrizione	Società partecipate	Erario	Imposte anticipate	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	Totale
Valore Nominale	0	436	0	300.607	178.511	6.181.085
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2010	0	0	0	47.137	0	134.907
Valore di realizzo al 31/12/2010	0	436	0	253.470	178.511	6.046.177
(+) Incrementi dell'esercizio				25.007	478.416	1.173.277
(-) Decrementi dell'esercizio						20.716
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo						56.452
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)						
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)						
Valore di realizzo al 31/12/2011	0	436	0	278.477	656.927	7.142.286

Il totale differisce di 1 euro per arrotondamenti.

Nel corso dell'esercizio si è ritenuto, nel rispetto dei principi di valutazione sopraenunciati, di procedere a svalutazioni specifiche, come di seguito indicate:

- Crediti nei confronti degli utenti Euro 56.452 per n11 utenti. Trattatasi di creditori che non sono provvisti di disponibilità liquide e/o sono già stati pignorati senza esito e/o hanno chiesto rateizzazioni del debito che poi non hanno rispettato;

Tutti i crediti indicati hanno scadenza entro i 12 mesi.

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

Descrizione	Importo	Totale
Crediti verso Erario:		436
per Iva	-	
per Ires	-	
per Irap	-	
altri	436	
Crediti per Imposte anticipate	-	-

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto al punto 9) dell'art. 2426 del Codice Civile; sono quindi state valutate al valore attribuito in sede di accettazione della donazione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2010	59.241
Valore al 31/12/2011	48.794
Variazione	- 10.447

2) Altri titoli

Descrizione	Importo
Costo storico	-
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2010	59.241
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	5.253
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	15.700
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2011	48.794

I giroconti negativi sono da riferirsi ad una corretta allocazione nei conti di liquidità, i giroconti positivi sono da riferirsi al maggior valore realizzatosi in sede di effettiva acquisizione della gestione patrimoniale derivante da una eredità.

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2010	1.194.772
Valore al 31/12/2011	600.976
Variazione	- 593.796

Descrizione	31/12/2010	31/12/2011	Variazione
Denaro e valori in cassa	7.440	22.543	15.103
Istituto tesoriere	1.174.853,77	557.608	- 617.246
Conti correnti bancari	-	8.587	8.587
Conti correnti postali	12.479	12.239	12.239
Totale	1.194.772	600.976	- 581.317

Il totale rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e 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.

Ratei attivi

Valore al 31/12/2010	0
Valore al 31/12/2011	13
Variazione	13

Risconti attivi

Valore al 31/12/2010	26.912
Valore al 31/12/2011	77.114
Variazione	50.202

Sussistono, al 31/12/2011, risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Fra i risconti attivi Euro 6.106 si riferiscono a periodi che vanno dal 2011 al 2017 e 2019 e sono relativi alle quote interesse delle rateizzazioni dei debiti verso Inpdap per riliquidazioni pensioni di dipendenti cessati.

La composizione delle voci è così dettagliata:

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Risconti attivi su spese telefoniche	2.684
Risconti attivi su spese condominiali	3.295
Risconti attivi su premi assicurativi	46.303
Risconti attivi su abbonamenti annuali elenchi telefonici	12.429
Risconti attivi su fitti	215
Risconti attivi per imposta di registro	1.974
Risconti attivi per tassa di proprietà automezzi	575
Risconti attivi canoni locazione finanziaria	2.816
Risconti attivi su aggiornamento e form.pers.dip	271
Risconti attivi su ril.benefici contrattuali	6.106
Risconti attivi su abbon. Riviste	28
Risconti attivi su beni per attività ricreative	417
Totale	77.114

Conti d'ordine

Individuano quei valori che non costituiscono attività e passività in quanto non incidono né sulla rappresentazione del risultato economico né su quello del patrimonio dell'ASP ma, ai sensi dell'art. 2424 3° comma del Codice Civile, devono risultare in calce allo Stato patrimoniale e devono essere rappresentati secondo quanto previsto dall'Art. 2427 punto 9) del Codice Civile.

In particolare sono presenti:

- Beni di terzi

Rappresentano il valore dei beni di terzi che in seguito a contratti di comodato/ locazione/ prova, ecc... si trovano presso l'azienda; la loro indicazione evidenzia il rischio che l'azienda si è addossata per effetto della custodia (e degli eventuali oneri che ne potrebbero derivare);

- Beni nostri presso terzi

I valori di tali beni sono già iscritti nell'attivo patrimoniale;

- Garanzie ricevute

Trattasi di fideiussioni relative a contratti di fornitura di beni e/o servizi, nonché di contratti di locazione, come previste dai contratti cui si riferiscono, la loro esistenza rafforza le prospettive di realizzazione dei crediti cui si riferiscono.

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Beni di terzi

Descrizione	31/12/2010	31/12/2011	Variazione
Titoli a reddito fisso non quotati	-	-	-
Valori mobiliari quotati	-	-	-
Beni	6.390.398,00	6.417.482,00	27.084,00
Totale	6.390.398,00	6.417.482,00	27.084,00

Trattasi principalmente delle strutture in diritto d'uso.

2) Beni nostri presso terzi

Descrizione	31/12/2010	31/12/2011	Variazione
Beni in deposito	-	-	-
Beni in custodia	-	-	-
Beni in visione	-	-	-
Beni in concessione	-	-	-
Beni in comodato d'uso	355.733	355.733	-
Totale	355.733	355.733	-

3) Garanzie ricevute

Descrizione	31/12/2010	31/12/2011	Variazione
Fidejussioni	2.402.733	1.703.777	- 698.956
Avalli	-	-	-
Altre garanzie	-	-	-
Totale	2.402.733	1.703.777	- 698.956

PASSIVO

A) Patrimonio netto

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

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Patrimonio netto

Valore al 31/12/2010	17.082.093
Valore al 31/12/2011	17.346.438
Variazione	264.345

Descrizione		31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
I	Fondo di dotazione:				
	1) al 31/12/2008	3.552.325			3.552.325
	2) variazioni	202.972	940	133.485	70.427
II	Contributi in conto capitale al 01/01/2008	14.201.637		614.653	13.586.984
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	6.560			6.560
IV	Donazioni vincolate ad investimenti	81.915	19.418	26.109	75.224
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	44.057	1.799	4.408	41.448
VI	Riserve statutarie	0			0
	Riserva arrotondamento euro	-2	2		
VII	Utile (perdite) portate a nuovo	0			0
VIII	Utile (perdite) dell'esercizio	-1.007.371	1.020.842		13.471
Totale		17.082.093	1.043.000	778.655	17.346.438

I - 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 31/12/2011, ha subito variazioni che sono da imputarsi sostanzialmente a :

- variazioni catastali già indicate nella sezione immobilizzazioni;
- accertamenti icipi relativi a periodi d' imposta antecedenti anno 2008.

II - 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 relative quote di ammortamento.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Rappresentano le somme erogate dallo Stato e/o da altri Enti pubblici e/o privati per l'acquisizione, costruzione, ristrutturazione/ammodernamento/ampliamento di immobilizzazioni e dalla cessione di beni pluriennali che l'Assemblea dei Soci ha deciso di reinvestire in ambito patrimoniale. Trattasi di contributi con vincolo di destinazione d'uso stabilito dalle leggi e/o dal donatore che li concedono e da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Nel corso del 2011 l'Azienda ha ricevuto donazioni in denaro vincolate ad investimenti . Si precisa che sono state emesse certificazioni di deducibilità a favore di donatori per Euro 1.173,90 ed è stata data idonea giustificazione avendo questa azienda istituito un impianto contabile idoneo a rappresentare con completezza e analiticità le operazioni poste in essere nel periodo di gestione.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Nel corso del 2011 l'Azienda ha ricevuto donazioni di immobilizzazioni per Euro 1.799.

VI – Riserve statutarie

Non è stato effettuato alcun accantonamento di utile a Riserva statutaria.

Riserva arrotondamento euro

Ai fini della pubblicazione sono stati inseriti Euro - 1 per arrotondamenti euro.

VII – Utile dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura: relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2011 la gestione evidenzia un utile pari a Euro 13.471.

B) Fondi per rischi ed oneri

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

Nella valutazione di tali fondi 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 e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2010	1.554.494
Valore al 31/12/2011	1.633.793
Variazione	79.299

2) Fondi per rischi

Descrizione	31/12/2010	Utilizzi	Accantonamenti	31/12/2011
Fondo per cause civili (o Fondo vertenze in corso)	852			852
Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	19.890	8.052	26.500	38.338
Fondo prestiti sull'onore				-
Fondo rischi su crediti	107.699			107.699
Totale	128.441	8.052	26.500	146.889

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	31/12/2010	Utilizzi	Accantonamenti	31/12/2011
Fondo per spese legali	43.800	4.493	20.000	59.307
Fondo risultati dirigenti	35.700		19.577	55.277
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	8.953			8.953
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-			-
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	615.264	23.200	30.566	622.630
Fondo recupero ore straordinarie personale dipendente	273.832	3.338		270.494
Fondo per rendite vitalizie e legati	248.623	74.357		174.266
Fondo per interessi passivi fornitori				-
Fondo manutenzioni cicliche	90.900		91.000	181.900
Fondo competenze Organi di valutazione	7.488	6.000		1.488
Fondo oneri contributivi e fisc. su retr. arretrate	101.495	76.051	87.145	112.589
Totale	1.426.055	187.439	248.288	1.486.904

Fondi per Oneri

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

- Fondo per spese legali: è stato previsto l'accantonamento per le spese legali di competenza dell'anno 2011, per cause legali già in corso;
- Fondo risultato dirigenti: è stato previsto l'accantonamento per la remunerazione degli obiettivi dei dirigenti spettante per l'anno 2011, a raggiungimento degli stessi e secondo quanto previsto nei contratti individuali di lavoro;
- Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente: nessuna somma è stata prevista a seguito del blocco dei contratti per i dipendenti degli enti pubblici;
- Fondo ferie e festività non godute: accantonamento a concorrenza del saldo ferie e festività non godute, unitamente ai relativi oneri;
- Fondo oneri contributivi e fiscali su retribuzioni arretrate: per accantonamento degli oneri relativi sia alle retribuzioni ancora da erogare e relative all'anno 2011, sia alle risorse decentrate non ancora distribuite, straordinari e altre voci esposte più oltre fra i debiti verso il personale dipendente per Euro 87.146.
- Fondo manutenzioni cicliche: per Euro 91.000 al fine di far fronte a manutenzioni cicliche su immobili di proprietà dell'azienda;
- Fondo recupero ore straordinarie personale dipendente: il decremento di Euro 3.338 è dovuto al minor saldo di ore straordinarie del personale dipendente al 31/12/11 rispetto al 31/12/2010;
- Fondo competenze organi di valutazione: è stato utilizzato per euro 6.000.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

L'Azienda al 31/12/2011 non ha debiti per TFR da erogare.

D) Debiti

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

- Debiti verso soci per finanziamenti: rappresenta una posta di debito contabilizzata all'atto dell'ottenimento di anticipazioni da parte dei soci;
- Debiti per mutui e prestiti: rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi;
- Debiti verso Istituto tesoriere: il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2011;
- Debiti per acconti: contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo, per prestazioni da erogare o forniture di beni da consegnare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato;
- Debiti verso fornitori: sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione;
- Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere: i debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2011 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale). Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31/12/2011 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio.

Debiti

Valore al 31/12/2010	5.533.840
Valore al 31/12/2011	6.053.348
Variazione	519.508

I debiti sono tutti a scadenza entro i 12 mesi con eccezione di parte dei Debiti per Mutui e prestiti per Euro 332.207, dei Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici per Euro 7.355 e parte dei debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale per Euro 23.258.

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2010	414.551
(-) Rimborso rate	39.684
(+) Accensione di nuovi mutui	-
Valore al 31/12/2011	374.867

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Descrizione	31/12/2010	31/12/2011	Variazione
Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa)	767	781	14
Totale	767	781	14

Nel corso del 2011 l'Azienda non è ricorsa all'anticipazione di cassa da parte dell'istituto tesoriere ed il debito in oggetto si riferisce alle commisioni a carico ente.

4) Debiti per acconti

Descrizione	31/12/2010	31/12/2011	Variazione
Debiti per acconti	103.223	80.172	- 23.051
Totale	103.223	80.172	- 23.051

Si tratta di versamenti anticipati di pensioni e/o arretrati di pensioni che taluni ospiti o parenti hanno effettuato in anticipo sulla fatturazione di competenza e che verranno successivamente girati a copertura del debito per i servizi resi.

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	31/12/2010	31/12/2011	Variazione
Debiti verso fornitori	1.891.337	2.230.860	339.523
Totale	1.891.337	2.230.860	339.523

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	31/12/10	31/12/11	Variazione
Debiti verso Comuni dell'Ambito Distrettuale	110.874	243.358	132.484
Totale	110.874	243.358	132.484

Si tratta di debiti verso il Comune di Reggio Emilia, ed in particolare si tratta di pensioni di ospiti, a completo carico comunale che RETE ha incassato e deve retrocedere al Comune di Reggio Emilia.

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Descrizione	31/12/2010	31/12/2011	Variazione
Debiti verso l'Azienda Sanitaria	-	-	-
Totale	-	-	-

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	31/12/2010	31/12/2011	Variazione
Debiti verso lo Stato o altri EEPP oltre 12 mesi	7.355	7.355	-
Totale	7.355	7.355	-

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2010	31/12/2011	Variazione
Debiti tributari:	392.128	426.876	34.748
Iva a debito	-	-	-
Erario c/ritenute lavoro autonomo	-	-	-
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	255.779	283.611	
Irap	128.557	131.524	
Ires	1.708	-	
Imposte per accertamenti definitivi	-	-	-
Imposte per contenziosi conclusi	-	-	-
Erario c/Iva da versare	-	1.422	
Erario c/ ritenute da versare	6.084	10.319	
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:	608.497	590.498	- 17.999
Inps	1.684	3.279	
Inpdap	557.448	573.540	
Inail	4.035	9.579	
Altri verso Inpdap oltre 12 mesi	45.331	23.258	
Debiti verso personale dipendente:	206.492	251.979	45.487
Retribuzioni personale dipendente			
Fondo risorse decentrate e F.do straordinario	206.492	251.979	
Altri debiti verso privati:	837.970	840.140	2.170
Verso utenti	729.749	762.037	
Verso affittuari	931	1.664	
Per depositi denaro ospiti	44.108	13.397	
Per cessioni del quinto	14.769	14.322	
Verso sindacati	4.683	4.816	
Altri debiti verso privati	43.731	43.904	
Fatture da ricevere	960.646	1.006.462	45.816
Note d'accredito da emettere	-	-	-
Totale	3.005.733	3.115.955	110.222

E) Ratei e risconti

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

Ratei passivi

Valore al 31/12/2010	1.379
Valore al 31/12/2011	464
Variazione	-915

Risconti passivi

Valore al 31/12/2010	2.217
Valore al 31/12/2011	44.497
Variazione	42.280

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I ratei iscritti si riferiscono a oneri bancari/postali e spese condominiali, mentre i risconti si riferiscono a rimborsi di imposte di registro ed affitti.

La composizione delle voci è così dettagliata:

Risconti passivi

Descrizione	Importo
Risconti passivi su rimborsi imp.di registro	967
Risconti passivi su fitti	43.530
Totale	44.497

Conti d'ordine

Si rinvia a quanto già affermato nell'ambito delle sezione Attivo della presente Nota Integrativa.

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

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

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

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

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

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2011.

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

Impegni, garanzie, rischi

A fronte di impegni e garanzie, non sono stati stanziati costi, ma indicati nei Conti d'ordine, ai quali si rinvia.

I rischi e gli oneri futuri, per i quali è stata ritenuta probabile la manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della stessa, sono stati fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

A) Valore della produzione

Valore della produzione

Valore al 31/12/2011	24.173.725
----------------------	------------

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette	12.616.424
Oneri a rilievo sanitario	8.006.524
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona	2.236.231
Altri ricavi	5.822
Totale	22.865.001

2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	623.850
Totale	623.850

3) Variazione delle rimanenze di Attività in corso

Non sono state rilevate, al 31/12/2011, rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	546.714
Fitti attivi da fondi e terreni	48.602
Fitti attivi da fabbricati urbani	498.112
Altri fitti attivi istituzionali	-
Concorsi rimborsi e recuper per attività diverse:	103.522
Rimborsi spese condominiali da conduttori	6.275
Rimborsi INAIL	49.497
Rimborsi assicurativi	21.178
Rimborsi da personale dipendente	17.215
Rimborso spese legali	9.181
Tasse di concorso	-
Rimborso da assicurazione personale dipendente	-
Altri rimborsi	176
Plusvalenze ordinarie:	112
Sopravvenienze attive ed isussistenze del passivo ordinarie:	2.276
Sopravvenienze attive ordinarie da attività tipica	2.276
Insussistenze del passivo ordinarie da attività tipica	-
Altri ricavi istituzionali:	-
Altri ricavi istituzionali	-
Ricavi da attività commerciale:	21.750
Ricavi per cessione pasti	7.425
Altri ricavi	13.475
Ricavi da sponsorizzazioni	850
Totale	674.373

Si precisa che nell'anno 2011 è iniziata un' attività commerciale che riguarda sostanzialmente ricavi per cessione pasti e attività di consulenza a favore di altri enti

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dalla Regione	-
Contributi dalla Provincia	-
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale	-
Contributi dall'Azienda Sanitaria	-
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	-
Altri contributi da privati	10.500
Totale	10.500

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2011	23.179.585
----------------------	------------

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	-
Presidi per incontinenza	241.475
Presidi sanitari monouso e guanti	89.067
Prodotti dietetici e integratori alimentari	45.643
Beni e mater. cons. attiv. ricr. e soc.	19.706
Prodotti per igiene/pulizia persona	70.022
Altri beni socio-sanitari	13.581
Totale	479.495

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Generi alimentari	883.125
Stoviglie, posat., pentol. anche monouso	6.857
Monouso per alimenti	47.000
Materiale di pulizia	16.068
Carta e materiale igienico monouso	15.311
Articoli per manutenzione	86.330
Cancelleria, stamo., materiale di consumo	27.181
Materiale di guardaroba (vest. e telerie)	15.687
Dispositivi di Protezione Individuale	24.197
Carbur. e lubrific. (spese eserc. autom.)	16.393
Altri beni tecnico-economici	14.818
Totale	1.152.966

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

a) Acquisti di servizi per la gestione dell'attività sanitaria e socio assistenziale

Descrizione	Importo
Acquisto servizi gest. attività socio-ass.	-
Acquisto servizi gestione attività infermieristiche	-
Acquisto servizi gestione attività riabilitative	
Acq. servizi gest. attività anim.-socializzazione	25.772
Acq. servizi gestione attività di podologia	12.007
Acq. servizi gestione attività funzioni soc.	135.564
Totale	173.343

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	96.232
Servizio lavanderia e lavanolo	1.028.950
Servizio pulizia e sanificazione	985.089
Servizio di ristorazione	128.148
Servizio di vigilanza	3.317
Servizio alberghiero	406.050
Servizio di disinfest. e derattizzazione	14.979
Servizio di facchinaggio e trasloco	-
Servizio giardi./cura aree verdi/esterne	23.942
Servizio sgombero neve	8.974
Altri servizi diversi	390
Totale	2.696.071

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	1.683
Spese per trasporti in ambulanza	19.829
Altre spese di trasporto	68
Totale	21.580

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

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie:	440.147
Sanitarie infermieristiche	230.836
Socio- sanitarie	209.311
Altre consulenze:	78.345
Consulenze amministrative	14.464
Consulenze tecniche	36.283
Consulenze legali	12.094
Consulenza Medicina del lavoro	8.484
Consulenza IRES	7.020
Totale	518.492

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lav. Interinale e altre forme di collab. socio sanitarie	1.500.314
Lav. interinale e altre forme di collab. infermieristiche	-
Lav. Interinale e altre forme di collab. mediche	-
Lav. Interinale e altre forme di collab. amministrative	2.942
Lav. Interinale e altre forme di collab. tecniche	178.747
Borse di studio e assimilati	3.000
Oneri su lavoro interinale e altre forme di collaborazioni	4.276
Borse di studio e assimilati IRES	1.740
Totale	1.691.020

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche ed internet	57.236
Energia elettrica	397.035
Gas	144.235
Acqua, fognature e depurazione	160.441
Teleriscaldamento	331.292
Totale	1.090.238

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	403.365
Manutenzioni e riparazioni impianti, macchinari e attrezzature	85.413
Manutenzioni e riparazioni attrezzature socio ass. serv. pers.	44.053
Manutenzioni e riparazioni mobili e arredi	9.148
Manutenzioni e riparazioni macchine ufficio elettriche e pc	49.268
Manutenzione e riparazioni automezzi	26.771
Altre manutenzioni e riparazioni	-
Totale	618.018

i) Costo per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Compensi, oneri e costi per CdA e organo di Revisione Contabile	55.120
Rimborso spese viaggio e trasferta organi istituzionali	207
Oneri riflessi comp. Organi istituzionali	5.582
Totale	60.909

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Premi assicurativi	159.853
Totale	159.853

k) Altri servizi

Descrizione	Importo
Costi di pubblicità	10.581
Oneri, vitalizi e legati	10.082
Altri sussidi e assegni	-
Aggiornamento e formazione del personale dipendente	23.740
Servizio mensa e ristorazione dipendenti	6.502
Terapia occupazionale	-
Altri servizi	-
Totale	50.906

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	16.386
Locazione finanziaria	14.147
Service	9.279
Totale	39.812

9) Spese per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute. Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati in parte nei costi di seguito indicati, in particolare quelli riferiti al mese di dicembre, calcolati automaticamente dalla procedura paghe, nell'ambito di specifiche voci di accantonamento, trattate di seguito.

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

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

a) Salari e stipendi

Competenze fisse	8.760.758
Competenze fisse pers. comparto, ris. dec.	432.901
Competenze variabili pers. comparto, ris. dec.	798.082
Compet. fisse/variabili pers. dirig., fondo	57.396
Competenze per lavoro straordinario	95.758
Competenze di carattere non retributivo	110.802
Altre competenze	889
Var. f.do ferie e fest. n.g. e straordinari a recupero	- 3.338
Rimborso competenze personale in comando	- 19.897
Competenze fisse e variabili IRES	2.976
Totale	10.236.327

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	2.785.465
Oneri su var. ferie n.g. e straordinari da recup.	-
Inail	157.982
Rimorso oneri sociali personale in comando	- 5.670
Oneri su riliquidazioni	9.795
Competenze fisse e variabili IRES	823
Totale	2.948.395

c) **Trattamento di fine rapporto:** l'Azienda al 31/12/2011 non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) **Altri costi del personale**

Descrizione	Importo
Rimborsi spese trasferte	1.486
Altri costi	230
Totale	1.716

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, l'organico aziendale – personale a tempo indeterminato - , ha subito la seguente evoluzione:

ANDAMENTO DEL PERSONALE	PRESENTE AL 31.12.2010	CESSATO	ASSUNTO	PRESENTE AL 31.12.2011
Dirigenti	2			2
Funzionari	2			2
Istruttori direttivi e Coordinatori	18	1		17
Istruttori, RAAI, Dietista, Atelieristi	38	1		37
Collaboratori, Capi servizi, OSS, Operai alta spec. tec.	342	19	1	324
Esecutori, ADB	50	1	1	50
Op. Appoggio	1			1
TOTALE	453	22	2	433

10) Ammortamenti e svalutazioni

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

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
Ammortamento costi di impianti e ampliamento	800
Ammortamento software e altri dir. util.	13.940
Ammortamento migliorie su beni di terzi	19.850
Ammortamento costi pubbl.bandì plur.	3.918
Totale	38.508

Il totale differisce di 1 euro per effetto degli arrotondamenti

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	336.355
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	69.711
Amm.to fabbricati di pregio artistico del patr. indisponibile	-
Amm.to fabbricati di pregio artistico del patr. disponibile	43.818
Ammortamento impianti e macchinari	31.494
Amm.to attrezzature socio-assistenziali e sanitarie	56.298
Ammortamenti mobili e arredi	71.251
Amm.to macchine ufficio elettr. pc e st. inf.	9.344
Ammortamento automezzi	8.642
Ammortamento altri beni	33.355
Totale	660.268

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

Per l'anno 2011 non vi è stata alcuna svalutazione di immobilizzazioni.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Descrizione	Importo
Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	53.282
Svalutazione magazzino	
Totale	53.282

Nel corso dell'esercizio si è ritenuto, nel rispetto del principio di prudenza, procedere a svalutazioni specifiche, come già precisato nella parte dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo

Per quanto concerne i criteri valutativi connessi alla variazione delle rimanenze si rinvia a quanto già esplicitato alla specifica sezione patrimoniale della presente nota integrativa.

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	46.092
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	- 46.326
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economali	- 233

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico economali	68.805
Rimanenze finali di beni tecnico economali	- 59.550
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economali	9.255

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	Importo
Accantonamento per rischi non coperti da assicurazioni	26.500
Accantonamenti rischi su crediti	
Totale	26.500

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Accant. per rendite vitalizie e legati	-
Accant. rinnovi contrattuali personale dipendente	-
Accant. oneri util. ripartita personale cessato	-
Accantonamenti risorse decentrate	188.570
Accant. ferie e fest. non godute pers. dip.	30.566
Accantonamenti recupero ore straord. pers. dip.	
Accantonamenti risultato dirigenti	26.019
Accantonamenti formazione personale dipendenti	-
Accantonamenti spese legali	20.000
Accantonamenti manutenzioni cicliche	91.000
Accantonamenti competenze organi di valutazione	
Totale	356.155

Detti accantonamenti, trovano contropartita nei relativi Fondi del Passivo Patrimoniale, a cui si rinvia. Per quanto concerne gli accantonamenti ai fondi inerenti al personale dipendente si specifica quanto di seguito indicato:

- si è proceduto alla valorizzazione delle ferie maturate e del recupero ore straordinario in essere al 31/12/2011;
- l'accantonamento al Fondo per le Risorse decentrate tiene conto di quanto previsto dal Contratto Collettivo Decentrato Integrativo di RETE;

- l'accantonamento al Fondo Risultato Dirigenti è commisurato al raggiungimento di tutti gli obiettivi fissati.
- è stato previsto un accantonamento per spese legale, secondo quanto di competenza dell'anno 2011;
- è stato effettuato un accantonamento per manutenzioni cicliche dell'azienda per €. 91.000.

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	5.031
Spese eventi istituzionali e di rappresentanza	1.793
Spese condominiali	19.873
Quote associative (iscrizioni)	4.080
Oneri bancari e spese di Tesoreria	268
Abbonamenti, riviste e libri	7.099
Pubblicazione bandi	-
Altri costi amministrativi	8.778
Totale	46.921

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
ICI	15.383
Imposta di registro	5.570
Imposta di bollo	618
Canone RAI	
Totale	21.571

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

Descrizione	Importo
Tasse:	16.358
Smaltimento rifiuti	3.829
Tassa di proprietà automezzi	1.796
Contributi a consorzi di bonifica	10.356
Canone concessione uso pozzi	201
Altre tasse	176
Altri oneri diversi di gestione:	- 585
Totale	15.773

e) **Minusvalenze ordinarie:** non ci sono state minusvalenze nell'anno 2011.

f) **Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie**

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie da attività tipica	10.371
Insussistenze dell'attivo ordinarie da attività tipica	2.074
Totale	12.445

g) **Contributi erogati ad aziende non-profit:** non sono stati erogati nel corso dell'anno 2011

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 31/12/2011	-1.387
----------------------	--------

15) Proventi da partecipazioni

Alla voce proventi da partecipazioni, non risultano iscritti dividendi in quanto non sussistono iscritti nell'attivo partecipazioni.

16) Altri proventi finanziari

Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
(+) Altri proventi finanziari:	
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-
Interessi attivi bancari e postali	12.707
Interessi attivi da clienti	667
Totale	13.374

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi su mutui	- 14.032
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	-
Altri oneri finanziari diversi	- 729
Totale	- 14.761

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

19) Svalutazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie.

E) Proventi ed oneri straordinari

Proventi ed oneri straordinari

Valore al 31/12/2011	16.094
----------------------	--------

20)

21) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	1.350
Plusvalenze straordinarie	-
Soppravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	16.270
Totale	17.620

Nel corso del 2011 sono state effettuate, a favore dell'azienda, donazioni ed erogazioni liberali non deducibili. Inoltre è stata registrata una soppravvenienza attiva dovuta ad un riconteggio dell'ICI.

22) Oneri da :

Descrizione	Importo
Minusvalenze straordinarie	-
Soppravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	- 1.526
Totale	- 1.526

Oneri straordinari da arrotondamenti

Ai fini della pubblicazione è stato inserito Euro 1 per arrotondamenti.

23) Imposte sul reddito

Imposte sul reddito

Valore al 31/12/2011	995.376
----------------------	---------

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	843.575
Irap altri soggetti	107.474
Irap su attività commerciali	-
Totale	951.050

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,5% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali).

L'Irap altri soggetti è relativa ai compensi erogati relativamente al lavoro interinale. Entrambe le voci comprendono IRAP accantonata nel rispetto del principio di competenza, mentre altra parte è contenuta nelle voci per accantonamenti.

b) Ires

Descrizione	Importo
Ires	44.326
Totale	44.326

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2011. L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari) e dall'attività commerciale

24) Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di Euro 13.471.

IL PRESIDENTE
Raffaele Leoni

