

Insieme Azienda consortile Interventi Sociali valli del Reno, Lavino e Samoggia

Sede in Via Cimarosa 5/2 – 40033 Casalecchio di Reno (BO)
Capitale sociale Euro 50.000,00

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31.12.2012

Premessa

Signori Soci,
quello che vi andiamo a presentare è il bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2012 il terzo esercizio dell'Azienda Speciale Consortile costituitasi in data 16.12.2009 (data di iscrizione presso la Camera di Commercio di Bologna), per volontà dei Comuni di : Bazzano, Casalecchio di Reno, Castello di Serravalle, Crespellano, Monteveglio, Monte San Pietro, Sasso Marconi, Savigno, Zola Predosa, ai sensi dell'art. 114 del D.Lgs. 267/2000.

Attività svolte

L'Azienda è dotata di personalità giuridica di diritto pubblico e di autonomia gestionale nell'ambito delle norme previste dal Testo Unico degli enti locali e non ha fini di lucro.

Essa ha come finalità l'organizzazione e l'erogazione di servizi socio-assistenziali e socio-sanitari rivolti alla persona e alla famiglia.

I servizi di cui sopra sono diffusi ed erogati verso tutta la popolazione residente nel territorio degli Enti Consorziati e sono orientati alle fasce deboli con particolare riferimento agli anziani, adulti in difficoltà, disabili ed ai minori.

Criteri di redazione

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art.2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art.2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate alienate nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

Nei criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2012, 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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Azienda nei vari esercizi; in particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono di seguito riportati:

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Software, concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano costi e spese che hanno utilità pluriennale e sono iscritte al costo sistematicamente ammortizzato ad ogni esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo delle immobilizzazioni, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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 con riferimento normativo alla DGR Emilia-Romagna n.279/2007.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di utilizzo è ottenuto mediante accantonamento specifico ad apposito fondo svalutazione.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non è stato stipulato alcun contratto di leasing nel corso dell'esercizio.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale ed economica dell'esercizio.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura non erano determinabili 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.

1) Altri Fondi : fondo manutenzioni cicliche

L'accantonamento al fondo manutenzioni cicliche, euro 52.852,65, permette la corretta correlazione tra ricavi d'esercizio legati all'utilizzo delle immobilizzazioni dei centri diurni e della Casa Protetta con i costi sostenuti per gli interventi manutentivi che periodicamente, almeno ogni 4 anni, devono essere eseguiti;

2) Fondo svalutazione crediti incrementato di € 33.000,00 in relazione all'ammontare dell'emissione delle rette dei servizi domiciliari e residenziali;

3) Fondo oneri e spese future pari a € 80.000,00 in relazione all'aumentato intervento in campo sociale area minori.

Riconoscimento ricavi e costi

I ricavi e i costi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi e/o fornitura di beni vengono riconosciuti in base al principio della competenza, iscritti e distinti in bilancio in base all'effettiva natura.

ATTIVITA'

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali.

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011
Euro 368,70	Euro 8.009,95

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte secondo il criterio del costo ed ammortizzate sistematicamente sulla base delle previste utilizzazioni futuro, per un periodo non superiore ai 5 anni.

Immobilizzazioni materiali.

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011
Euro 82.426,29	Euro 100.865,87

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e riferite ai beni acquisiti dall'Azienda dopo il 1 Gennaio 2010.

Il saldo delle immobilizzazioni materiali si intende al netto dei fondi di ammortamento.

Il saldo è così suddiviso:

Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona al 12,5%

Anno	Valore dei beni	Q.ta amm.to	F.do	Val.residuo
2010	Euro 780,00	Euro 97,50	Euro 97,50	Euro 682,50
2011	Euro 4.140,00	Euro 517,50	Euro 615,00	Euro 3.525,00
2012	Euro 4.140,00	Euro 517,50	Euro 1.132,50	Euro 3.007,50
Totale			Euro	3.007,50

Mobili e arredi al 10%

Anno	Valore dei beni	Q.ta amm.to	F.do	Val.residuo
2010	Euro 18.876,00	Euro 1.887,60	Euro 1.887,60	Euro

				16.988,40
2011	Euro 31.659,50	Euro 10.561,38	Euro 12.488,98	Euro 19.210,51
2012	Euro 36.869,08	Euro 2.765,16	Euro 15.214,14	Euro 20.654,95
Totale			Euro	20.654,95

Automezzi 25%

Anno	Costo di acquisto	Q.ta amm.to	F.do	Val.residuo
2011	Euro 15.000,00	Euro 3.750,00	Euro 3.750,00	Euro 11.250,00
2012	Euro 15.000,00	Euro 3.750,00	Euro 7.500,00	Euro 7.500,00
Totale			Euro	7.500,00

Macchine d'ufficio, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici al 20%

Anno	Valore dei beni	Q.ta amm.to	F.do	Val.residuo
2010	Euro 92.868,03	Euro 18.573,60	Euro 18.573,60	Euro 74.294,42
2011	Euro 106.817,47	Euro 21.363,51	Euro 39.937,12	Euro 66.880,35
2012	Euro 114.744,18	Euro 23.543,22	Euro 63.480,34	Euro 51.263,84
Totale			Euro	51.263,84

Totale	Immobilizzazioni	Materiali	Euro	82.426,29
--------	------------------	-----------	-------------	------------------

Attivo circolante**Crediti**

Saldo al 31.12.2012	Euro	10.106.330,76
---------------------	-------------	----------------------

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Totale
di cui:	
<i>Verso utenti e familiari</i>	<i>Euro 695.535,30</i>
<i>- Rettifica svalutazione crediti</i>	<i>Euro -65.000,00</i>
<i>Verso Comuni consorziati per trasferimento</i>	<i>Euro 6.027.576,43</i>
<i>Verso Comuni fuori distretto</i>	<i>Euro 6.922,34</i>
<i>Verso Provincia</i>	<i>Euro 8.809,04</i>
<i>Verso Ausl FRNA/OrS</i>	<i>Euro 2.887.787,64</i>
<i>Verso Regione Emilia Romagna</i>	<i>Euro 396.164,27</i>
<i>Verso altri soggetti privati</i>	<i>Euro 131.103,88</i>
<i>Note di credito da ricevere</i>	<i>Euro 17.118,50</i>
Verso Erario	
di cui:	
<i>Altri crediti verso erario</i>	<i>Euro 313,36</i>
Totale Crediti	Euro 10.106.330,76

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposita rettifica per svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Rettifica svalutazione crediti

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011
Euro 65.000,00	Euro 32.000,00

Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2012	
Euro 844.449,84	
Descrizione	Totale
Depositi bancari	Euro 741.177,49
Depositi postali	Euro 103.272,35
Casse Economali	Euro 0,00
Totale Disponibilità Liquide	Euro 844.449,84

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

PASSIVITA'**Patrimonio netto**

La composizione del patrimonio netto è la seguente:

Descrizione		
Fondo di dotazione		50.000,00
Riserva straordinaria		0,00
Utile anno 2010		54,90
Utile anno 2012		57.885,75
Totale patrimonio netto		Euro 107.940,75

Fondi per rischi e oneri

Descrizione		
Fondo imposte e tasse		0,00
Fondo oneri e spese future		80.000,00
Fondo acc.to spese legali in corso		257,73
Fondo manutenzioni cicliche		52.852,65
Saldo al 31.12.2012		Euro 133.110,38

Debiti

Saldo al 31.12.2012	
Euro 10.520.680,31	

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi (Importi in Euro)	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
<i>Debiti v/fornitori</i>	4.419.920,44			
<i>Debiti v/utenti contributi e borse lavoro</i>	73.980,63			
<i>Debiti verso dipendenti</i>	42.552,39			
<i>Debiti v/Comune consorziati rimborso personale e altre spese anticipate</i>	3.020.987,02			
<i>Debiti v/AUSL</i>	2.180.758,06			
<i>Debiti v/altri EE.PP.</i>	53.163,74			
<i>Debiti Tributarî e v/ist. prev. e sicurezza</i>	203.367,790			
<i>Fatture da ricevere</i>	521.613,26			

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31.12.2012		
	Euro	271.844,25

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nel dettaglio principalmente trattasi di:

- Finanziamento progetti biennali

Euro 271.844,25

CONTO ECONOMICO**Valore della produzione**

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
16.948.769,88	18.211.056,57	- 1.262.286,69

Il saldo risulta così ripartito:

Descrizione al 31.12.2012	
Ricavi servizi conferiti	Euro 2.099.469,61
Rimborso Ausl per FRNA	Euro 3.015.901,13
Altri ricavi e proventi servizi alla persona	Euro 25.236,92
Recuperi per attività diverse e commerciali	Euro 228.675,04
Contrib. in c/esercizio dalla RER	Euro 502.403,59
Rimborso Comuni per trasferimento	Euro 10.200.119,25
Rimborso Ausl per prestazioni sanitarie e riabilitative	Euro 422.331,96
Contributi da altri Enti pubblici	Euro 407.559,08
Altri contributi	Euro 47.073,30
	Euro 16.948.769,88

I ricavi inerenti l'attività aziendale possono essere suddivisi in due macrogruppi: i ricavi da servizi conferiti e i trasferimenti di funzionamento erogati dai comuni e dall'AUSL: questi ultimi rappresentano la voce più consistente.

Costi della produzione

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
16.562.516,69	17.800.506,75	- 1.237.990,06

Il saldo risulta così ripartito:

Descrizione al 31.12.2012	
Materie prime di consumo	Euro 130.016,19
Servizi	Euro 13.028.351,03
Per godimento di beni di terzi	Euro 35.717,80
Personale	Euro 3.246.893,41
Ammortamenti	Euro 38.834,23
Accantonamento per rischi	Euro 26.307,65
Oneri diversi di gestione	Euro 56.396,38
	Euro 16.562.516,69

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del Valore della produzione del Conto Economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa di personale per il personale dipendente assegnato dai comuni consorziati.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva come da indicazioni della DGR Emilia-Romagna n.279/2007.

Accantonamento per rischi e oneri

La descrizione degli accantonamenti è stata effettuata nelle prime pagine della presente Nota Integrativa

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011
Euro 5.144,88	Euro 13.345,81

Descrizione al 31.12.2012	
Interessi attivi bancari e postali	Euro 5.144,88
	Euro 5.144,88

Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2012	
Proventi da donazioni	Euro 4.616,72

Imposte sul reddito dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 74 comma 2°, lettera b del T.U.I.R. 917/1986 l'azienda non è soggetta ad I.R.E.S. se non per residuale attività commerciale; si è pertanto provveduto unicamente a determinare l'I.R.A.P. di competenza dell'esercizio determinata con il metodo "retributivo" così come previsto dal D. Lgs. 446/1997 che per l'esercizio 2012 risulta pari a € 222.987,04.

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011
Euro 225.129,04	Euro 189.746,45

Descrizione	31.12.2012
I.r.a.p. di competenza	Euro 222.987,04
I.r.e.s.	Euro 2.142,00

La presente Nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Consortile Insieme ed il risultato economico dell'esercizio.

Il Presidente del C. d. A.
(Marilena dott.ssa Fabbri)

