

## **COeSO – Società della Salute dell'Area socio-sanitaria grossetana**

**Sede legale in Piazza Duomo 1 - 58100 Grosseto**  
**Sede amministrativa in Via Damiano Chiesa 12 – 58100 GROSSETO**  
**Fondo di dotazione Euro 18.931**

# **Nota integrativa al bilancio chiuso il 31.12.2010**

**Valori espressi in EURO**

## **Premessa**

COeSO – Società della Salute della zona socio sanitaria grossetana (COeSO –SdS Grosseto) nasce nel febbraio del 2010 a seguito di una profonda trasformazione del precedente consorzio tra i comuni della zona; La scelta fatta a suo tempo in articolazione zonale è stata quella di mantenere un minimo segno di continuità giuridica tra COeSO e COeSO SdS allo scopo di evitare la liquidazione del precedente consorzio e mantenere inalterati i rapporti di lavoro e i contratti in essere con i quali si garantivano e si continuano a garantire i servizi ai cittadini. Mantenere la minima continuità giuridica non ha impedito però che tutti i consigli comunali dovessero approvare la nuova convenzione propedeutica tra gli enti e il nuovo Statuto che successivamente è stato approvato anche dal Direttore generale della Azienda USL n°9. Il nuovo statuto ha portato con se il rinnovo di tutti gli organi (la cui premessa sono state le dimissioni del presidente e dell'intero CdA di COeSO) che si sono uniformati al dettato di legge con la scelta (per altro provvisoria) di far coincidere Assemblea e Giunta esecutiva.

La continuità funzionale tra COeSO e COeSO SdS si è manifestata poi nei vari contratti di servizi con i quali la nuova Società della salute si è impegnata a garantire la stessa tipologia di servizi già garantiti da COeSO e quindi anche quelle parti delle politiche socio-educative quali asili nido, campi solari estivi, servizi per lo sport dei minori etc.; per garantire una adeguata e corretta

utilizzo delle risorse e una precisa distinzione di funzioni è stato siglato un patto parasociale tra tutti i soci a garanzia di questa correttezza.

Il finanziamento di COeSO SdS è quindi vincolato ad un contributo dei comuni pari a 46 euro procapite per ogni cittadino residente per tutti i servizi e le prestazioni socio assistenziali e con ulteriori contributi da ogni singolo comune per specifiche prestazioni definite in ogni singolo contratto di servizio; si è convenuto poi che l'azienda USL n°9, in quanto proprietaria di un terzo delle quote contribuisce per un terzo dei costi relativi agli organi (compreso il direttore, il collegio sindacale e il nucleo di valutazione) e alle funzioni di indirizzo, programmazione e controllo (tra cui la riscrittura del PIS).

In relazione al target degli utenti l'attività socio assistenziale della Società della salute continua a rivolgersi agli anziani autosufficienti e anche agli anziani non autosufficienti, alle famiglie in stato di bisogno, ai cittadini portatori di handicap e ai minori in condizioni di difficoltà; a partire dalla sua costituzione anche a soggetti in carico ai servizi sanitari necessitanti di prestazioni complesse socio sanitarie. A base dei servizi è una rete territoriale di presidi ove opera il servizio sociale professionale.

## **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Oltre alla definizione degli accordi per la trasformazione del COeSo in COeSO – SdS Grosseto, l'anno appena trascorso si è caratterizzato, per una forte attività di programmazione socio sanitaria e di conseguente riorganizzazione dei servizi secondo lo spirito e l'impianto organizzativo già sperimentato per il fondo per la non autosufficienza.

L'anno poi ha portato ad approvare il nuovo regolamento di organizzazione e il nuovo regolamento di accesso ai servizi che, oltre ad una più stringente logica socio sanitaria ha previsto un modello completamente nuovo di misurazione della compartecipazione dei cittadini alla spesa per i servizi secondo una logica di progressività accentuata.

Si è dato corso alle azioni previste dal piano delle assunzioni e si sono ulteriormente potenziati in alcune strutture operative per la non autosufficienza e quelle per i servizi socio educativi.

## **Criteri di formazione del Bilancio**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Il Bilancio e la presente Nota integrativa sono stati redatti, pur non ricorrendone i presupposti di

legge, in forma non abbreviata al fine di garantire a tutti gli interessati una informazione più completa ed esaustiva.

Nella redazione del Bilancio si è tenuto conto di quanto previsto dall'art. 42 del d.p.r. 902/86. Tenuto conto della particolarità e specificità dei servizi offerti dal Consorzio non è stato possibile effettuare un raffronto dei costi e dei ricavi con i dati medi nazionali ed indici di carattere tecnico, economico e finanziario comparabili con quelli elaborati annualmente anche dalla Confederazione Italiana dei servizi pubblici degli enti locali (CISPEL) ai fini di un giudizio di economicità ed efficienza dei servizi gestiti.

## Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2010 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 della società nei vari esercizi.

## Deroghe

Non sono state effettuate deroghe ai criteri di valutazione.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### Immobilizzazioni

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle

singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20 %.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote del 20% annua.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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 dell'immobilizzazione, 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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

#### **Debiti**

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

#### **Ratei e risconti**

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

#### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

#### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Dati sull'occupazione

L'organico aziendale al 31/12/2010 risulta come sotto indicato:

Tipologia	num.
<b>Personale non dirigente a tempo determinato CCNL comparto Regioni ed autonomie locali</b>	<b>2</b>
di cui:	
Istruttore direttivo assistente sociale	1
Collaboratore servizi sociali	1
<b>Personale non dirigente a tempo indeterminato CCNL comparto Regioni ed autonomie locali</b>	<b>46</b>
di cui:	
Funzionario educatore di comunità	3
Funzionario coordinatore amministrativo (con incarico di P.O.)	1
Istruttore direttivo assistente sociale	15
Istruttore direttivo amministrativo contabile	1
Istruttore amministrativo	6
Istruttore amministrativo contabile	1
Istruttore socio assistenziale	1
Istruttore informatico	1
Collaboratore amministrativo	6
Collaboratore amministrativo in attività socio educativo culturali	5
Collaboratore servizi sociali	2
Collaboratore tecnico	1
Esecutore servizi sociali	2
Esecutore tecnico	1
<b>Personale dirigente a tempo determinato CCNL comparto Regioni ed autonomie locali</b>	<b>2</b>
<b>Direttore contratto di diritto privato</b>	<b>1</b>
<b>Personale in comando CCNL comparto Regioni ed autonomie locali</b>	<b>2</b>
di cui:	
Collaboratore amministrativo	1
Istruttore direttivo amministrativo (con incarico di P.O.)	1

Personale con forme di collaborazione coordinata e continuativa a progetto per attività amministrative o in funzione di progetti speciali:

- n. 1 Programmatore e web-master;
- n. 1 Collaboratore Ufficio di Piano;
- n. 1 Collaboratore "Riorganizzazione Ufficio Gestione Risorse Umane"
- n. 1 Collaboratore (progetti speciali)

## Attività

### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Tale voce rappresenta il credito verso la A.s.l. n.9 Grosseto per le quote sottoscritte nell'anno 2010 e non versate.

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2010	Euro	45.192
Saldo al 31.12.2009	Euro	42.191
Variazioni	Euro	<u>3.001</u>

#### Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31.12.2009	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.2010
Impianto e ampliamento	--	3.744	--	748	2.996
Concessioni, licenze, marchi	15.456	--	--	3.864	11.592
Altre	26.735	16.423	--	12.554	30.604
	42.191	20.167	--	17.166	45.192

Nella posta "Altre immobilizzazioni" risultano iscritti gli acquisti di software per i quali sono stati acquisiti tutti i diritti, le spese di ristrutturazione locali nonché altri costi ad utilizzo pluriennale.

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2010	Euro	495.019
Saldo al 31.12.2009	Euro	453.625
Variazioni	Euro	<u>41.394</u>

### Terreni e fabbricati

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	184.259
Rivalutazione	--
Ammortamenti esercizi precedenti	2.764
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12. 2009	181.495
Acquisizione dell'esercizio	46.500
Rivalutazione monetaria	--
Rivalutazione economica dell'esercizio	--
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	--
Giroconti positivi (riclassificazione)	--
Giroconti negativi (riclassificazione)	--
Interessi capitalizzati nell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	6.923
Saldo al 31.12.2010	221.072

### Impianti e macchinario

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	35.881
Rivalutazione	--

Ammortamenti esercizi precedenti	21.301
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12. 2009	14.580
Acquisizione dell'esercizio	5.480
Rivalutazione monetaria	--
Rivalutazione economica dell'esercizio	--
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	231
Giroconti positivi (riclassificazione)	--
Giroconti negativi (riclassificazione)	--
Interessi capitalizzati nell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	3.548
Saldo al 31.12.2010	16.281

#### **Attrezzatura**

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	--
Rivalutazione	--
Ammortamenti esercizi precedenti	--
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12. 2009	--
Acquisizione dell'esercizio	6.211
Rivalutazione monetaria	--
Rivalutazione economica dell'esercizio	--
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	--
Giroconti positivi (riclassificazione)	--
Giroconti negativi (riclassificazione)	--
Interessi capitalizzati nell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	776
Saldo al 31.12.2010	5.435



### Altri beni

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	509.296
Rivalutazione	--
Ammortamenti esercizi precedenti	251.746
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31.12. 2009	257.550
Acquisizione dell'esercizio	88.805
Rivalutazione monetaria	--
Rivalutazione economica dell'esercizio	--
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	1.708
Giroconti positivi (riclassificazione)	--
Giroconti negativi (riclassificazione)	--
Interessi capitalizzati nell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	92.416
Saldo al 31.12.2010	252.231

### Contributi in conto capitale

Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo dell'accredito graduale a conto economico in connessione alla vita utile del bene (e quindi degli ammortamenti) in ossequio a quanto disposto dal Principio contabile n. 16 CNDCR e lo IAS n. 20.

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

Saldo al 31.12.2010	Euro	2.725.425
Saldo al 31.12.2009	Euro	3.096.898
Variazioni	Euro	<u><u>-371.473</u></u>

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Verso clienti	1.695.917	--	--	1.695.917
Verso imprese controllate	--	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--	--
Verso Enti	926.003	--	--	926.003
Verso altri	96.165	7.340	--	103.505
	2.718.085	7.340	--	2.725.425

I crediti verso clienti di ammontare rilevante sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Credito verso Azienda usl 9 Grosseto per fatture da incassare	823.646
Credito verso Comune di Castiglione della Pescaia per fatture da incassare	267.000
Credito verso Comune di Grosset per fatture da incassare	69.132
Credito verso Comune di Civitella per fatture da incassare	46.552
Credito verso Comune di Campagnatico per fatture da incassare	57.755
Credito verso Comune di Roccastrada per fatture da incassare	55.490

I crediti "Verso Enti entro 12 mesi" di ammontare rilevante sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Credito verso Enti per risorse a budget da incassare nel 2010	926.003

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2010	Euro	2.597.859
Saldo al 31.12.2009	Euro	2.144.257
Variazioni	Euro	<u>453.602</u>

Descrizione	31.12.2009	31.12.2010
Depositi bancari presso il Tesoriere	2.048.322	2.536.535
Depositi c/c Bancoposta	95.860	60.779
Denaro e altri valori in cassa	75	545
	2.144.257	2.597.859

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio presso il Bancoposta, la Tesoreria e la cassa economale.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2010	Euro	5.198
Saldo al 31.12.2009	Euro	32.233
Variazioni	Euro	<u>-27.035</u>

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.

Non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## PASSIVITA'

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2010	Euro	26.806
Saldo al 31.12.2009	Euro	19.826
Variazioni	Euro	<u>6.980</u>

Descrizione	31.12.2009	Incrementi	Decrementi	31.12.2010
Capitale di dotazione	12.684	6.247	--	18.931
Fondo di riserva	5.418	663	--	6.081
Altre riserve	1.062	--	--	1.062
Utili (perdite) portati a nuovo	--	--	--	--
Utile (perdita) dell'esercizio	662	732	662	732
	<u>19.826</u>	<u>7.642</u>	<u>662</u>	<u>26.806</u>

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2010	Euro	317.317
Saldo al 31.12.2009	Euro	232.915
Variazioni	Euro	<u>84.402</u>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2010 verso i dipendenti in forza a tale data.

## D) Debiti

Saldo al 31.12.2010	Euro	5.024.544
Saldo al 31.12.2009	Euro	4.578.452
Variazioni	Euro	446.092

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

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Debiti verso tesoreria	--	--	--	--
Mutui passivi	--	--	--	--
Acconti per contratti di servizio	1.095.200	--	--	1.095.200
Debiti verso fornitori	3.141.392	--	--	3.141.392
Debiti verso Enti pubblici di riferimento	--	--	--	--
Debiti tributari	142.983	--	--	142.983
Debiti verso istituti di previdenza	70.095	--	--	70.095
Altri debiti	574.874	--	--	574.874
	5.024.544	--	--	5.024.544

I debiti di importo più rilevante al 31.12.2010 risultano così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Acconti ricevuti dai Comuni consorziati per servizi che saranno erogati nel 2011	1.095.200
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	1.180.348
Debito verso fornitori per fatture da pagare	1.961.045
Debiti vs comuni consorziati per rimborso del costo del personale comandato	149.652
Debiti per servizi di assistenza	421.765
Debiti per imposte sul reddito dell'esercizio e ritenute IRPEF	142.983

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dagli Enti.

La voce "altri debiti" accoglie anche il valore da rimborsare ai Comuni.

La voce "Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale" accoglie i debiti verso INPS, INPDAP/CPDEL ed INAIL.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ( IRES, IRAP, ritenute IRPEF).

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2009	uro	506.273
Saldo al 31.12.2009	uro	938.011
Variazioni	Euro	-431.738

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono al 31.12.2010 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ratei passivi relativi al salario accessorio rateo ferie e straordinari	245.060
Risconto passivo delle quote di contributi di competenza futura	261.213
	506.273

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2010	Euro	12.330.135
Saldo al 31.12.2009	Euro	10.562.128
Variazioni	Euro	<u>1.768.007</u>

Descrizione	31.12.2010	31.12.2009	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.111.410	7.573.511	1.537.899
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	3.218.725	2.988.617	230.108
	<u>12.330.135</u>	<u>10.562.128</u>	<u>1.768.007</u>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- Proventi da Contratti di servizio di competenza 2010 per Euro 5.593.670
- Gestione Casa di riposo Ferrucci per Euro 1.160.442
- Gestione Casa di riposo Le Sughere per Euro 370.683
- Rette Casa albergo Castiglione della Pescaia per Euro 58.043
- Quote di compartecipazione servizi domiciliari per Euro 101.642
- Ricavi Asl 9 C.R.A. per Euro 1.279.996
- Ricavi Asl Le Sughere per Euro 450.485
- Ricavi attività educativa estiva per Euro 81.898
- Proventi vari Euro 14.551

## B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2010	Euro	12.262.635
Saldo al 31.12.2009	Euro	10.557.047
Variazioni	Euro	1.705.588

Descrizione	31.12.2010	31.12.2009	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	237.573	201.622	35.951
Servizi	9.799.163	8.223.830	1.575.333
Godimento di beni di terzi	83.125	74.358	8.767
Salari e stipendi	1.471.493	1.391.795	79.698
Oneri sociali	391.416	390.967	449
Trattamento di fine rapporto	91.364	88.339	3.025
Trattamento quiescenza e simili	--	--	--
Altri costi del personale	29.500	25.612	3.888
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.167	19.143	-1.976
Ammortamento immobilizzazioni materiali	103.660	103.121	539
Oneri diversi di gestione	38.174	38.260	-86

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

#### Costi per servizi

La voce comprende i servizi acquistati da terzi per lo svolgimento dell'attività tipica nonché i servizi ricevuti da terzi (consulenze professionali ed occasionali), il costo del personale dipendente comandato dai Comuni, i compensi ai Collaboratori, i compensi erogati agli organi sociali, le utenze.

#### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente e accantonamenti di legge come previsto dai contratti collettivi.

#### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali



Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati, sentito il Collegio dei Revisori dei conti secondo quanto disposto dall'art. 42 del D.P.R. 902/86, sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2010	Euro	2.994
Saldo al 31.12.2009	Euro	15.642
Variazioni	Euro	<u>-12.648</u>

Descrizione	31.12.2010	31.12.2009	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (banca e posta)	3.271	16.291	-13.020
(Interessi e altri oneri finanziari)	-277	-649	372
Totale	2.994	15.642	-12.648

## E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2010	Euro	31.538
Saldo al 31.12.2009	Euro	78.082
Variazioni	Euro	<u>-46.544</u>

La voce proventi straordinari relativamente alla quota dei contributi in conto capitale risulta così suddivisa:

Descrizione	31.12.2009	31.12.2010
Quota annua contributo c/capitale Comune di Grosseto per app.to	2.152	9.975
Quota annua contributo c/capitale Fondazione MPS Ferrucci	60.221	9.896
Quota annua contributo c/capitale Regione Toscana	1.594	1.594
Quota annua contributo c/capitale Punto Famiglia	7.600	4.338
Quota annua contributo c/capitale Regione PdZ	5.888	3.858
Quota annua contributo c/capitale		

Investimenti Il Girasole	627	627
Quota annua contributo c/capitale		
Investimenti auto disabili	--	1.250

I contributi in c/capitale sono esposti in bilancio secondo il metodo dell'accredito graduale a c/economico in connessione alla vita utile del bene come previsto dal Principio contabile n. 16 CNDCR.

**Prospetto di cui al punto 14) dell'art. 2427: descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione della fiscalità differita attiva e passiva.**

Le imposte anticipate e differite relative all'anno 2003 e precedenti sono state iscritte con contropartita patrimonio netto.

Non sono state escluse voci dal computo della fiscalità differita attiva e passiva

Descrizione delle differenze temporanee	Imposte Anticipate Anni pregressi			Riassorbimenti Anno 2010			Incrementi Anno 2010			Imposte Anticipate Anno 2010		
	Imponibile	Aliquota	Imposta (a)	Imponibile	Aliquota	Imposta (b)	Imponibile	Aliquota	Imposta (c)	Imponibile	Aliquota	Imposta (a-b+c)
Differenze deducibili												
Spese di rappresentanza	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
compensi amministratori non corrisposti	1.334,00	27,5	284,00	1.334,00	27,5	284,00						
<i>Totale</i>	<i>1.334,00</i>		<i>284,00</i>	<i>1.334,00</i>		<i>284,00</i>						
	Imposte Differite Anno 2009			Riassorbimenti Anno 2010			Incrementi Anno 2010			Imposte differite Anno 2010		
Differenze imponibili	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta
plusvalenze rateizzabili in 5 esercizi												
ammortamenti ex art. 109 TUIR												
.....												
<i>Totale</i>												

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31.12.2010	Euro	101.300
Saldo al 31.12.2009	Euro	98.143
Variazioni	Euro	<u>3.157</u>

Le imposte indicate in bilancio (IRES, IRAP e imposte anticipate) sono state calcolate adottando le aliquote di legge.

**Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

<i>Qualifica</i>	<i>Compenso</i>
Amministratori	624
Sindaci revisori	41.590

### **Considerazioni finali**

L'organo amministrativo propone di approvare il Bilancio al 31 Dicembre 2010 così come presentato e di accantonare a fondo di riserva l'utile netto di Euro 732.

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.

Il Presidente  
- Emilio Bonifazi -

Il Direttore  
- Fabrizio Boldrini -