

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

---

### BILANCIO AL 31 MAGGIO 2010

**Webred Servizi S.c a.r.l.**

Via XX Settembre 150/A - Perugia

Capitale Sociale € 100.000,00 interamente versato

C.F./P. IVA e Registro delle Imprese di Perugia n: 02915750547

REA C.C.I.A.A. di Perugia al N.250357

## INDICE

ORGANI DELIBERANTI .....	2
ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 28 GIUGNO 2010.....	3
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 28.06.2010 .....	3
RELAZIONE SULLA GESTIONE .....	5
SINTESI DELL'ESERCIZIO.....	6
CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO.....	7
ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI.....	9
ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE.....	12
PERSONALE .....	18
ORGANICI.....	18
ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DEL PERSONALE DI CUI AL D.LGS. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI .....	21
ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI.....	21
REDAZIONE DEL DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA.....	21
ASPETTI SOCIETARI.....	23
LE ATTIVITÀ 2010 E L'OFFERTA DI WEBRED SERVIZI .....	24
EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE .....	25
INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO .....	27
OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (ART.2391 BIS C.C.).....	27
QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI.....	27
PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.05.2010 .....	28
BILANCIO AL 31 MAGGIO 2010 .....	29
NOTA INTEGRATIVA BILANCIO AL 31 MAGGIO 2010.....	33

## ORGANI DELIBERANTI

**AMMINISTRATORE UNICO:** Webred S.p.A

## **ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 28 GIUGNO 2010**

### **CONVOCAZIONE**

(Avviso ai Soci mediante lettera raccomandata ai sensi dell'art. 9 dello Statuto)

I Soci della Webred Servizi S.c.a r.l. sono convocati in Assemblea Ordinaria presso la Sede Sociale in Perugia Via XX Settembre 150/A, per il giorno 28 giugno 2010 ore 11,30 in prima convocazione e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno 29 giugno 2010, stesso luogo ed ora, per discutere e deliberare sul seguente

### **ORDINE DEL GIORNO**

- Approvazione Budget 2010;
- Approvazione del Bilancio al 31/05/2010;
- .....

L'Amministratore Unico

WEBRED SPA

Dr. Mario Conte

## **PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 28.06.2010**

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

---

(Capitale sociale € 100.000,00 i.v.)

Soci	Capitale	Percentuale
	Sottoscritto	
Webred SpA	€ 49.000,00	49,00%
ASL n.1	€ 8.500,00	8,50%
ASL n.2	€ 8.500,00	8,50%
ASL n.3	€ 8.500,00	8,50%
ASL n.4	€ 8.500,00	8,50%
AZOSP PG	€ 8.500,00	8,50%
AZOSP TR	€ 8.500,00	8,50%
<b>TOTALE</b>	<b>€ 100.000,00</b>	<b>100,00%</b>

Amministratore Unico: WEBRED SPA nella persona dell'Amministratore Dott. Mario Conte

Direttore: Dott.ssa Mara Sforza

**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

## SINTESI DELL'ESERCIZIO

Signori Soci,

la chiusura di bilancio al 31 maggio 2010 della Vostra Società, è un atto conseguente alla trasformazione della Webred Servizi da S.r.l. a S.c.ar.l., che consente di dare corretta applicazione al regime di esenzione IVA di cui all'articolo 10, secondo comma del d.p.r. n. 633/1972.

Il bilancio della Webred Servizi al 31 maggio 2010, si chiude con un valore della produzione tipica pari a 3.217 K/€ e con un utile netto di 70 K/€, dopo aver effettuato accantonamenti per imposte per 162 K/€

Il patrimonio netto è pari a 235 K/€

Al 31 maggio 2010 l'organico aziendale si è attestato a 285 dipendenti (più 3 dipendenti rispetto al 31/12/2009).

## CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio al 31.05.2010, rappresenta i valori della gestione dei primi cinque mesi dell'anno, nell'ambito dei quali ha trovato piena applicazione il Disciplinare concordato e sottoscritto nell'ultimo quadrimestre 2009 con tutte le Aziende sanitarie dell'Umbria, per l'affidamento dei servizi Cup/Cassa e Data Entry ed i valori definiti nel vigente contratto di servizio con la Webred SpA per la gestione dell'Help Desk che quest'ultima ha attivato a supporto degli enti locali umbri.

Conseguentemente le variazioni che intervengono nella comparazione dei valori di bilancio con l'esercizio 2009, devono essere considerate tenendo presente sia la diversa durata temporale (dodici mesi del 2009 e cinque mesi del 2010), sia il forte incremento dei valori di bilancio rispetto a quelli dell'esercizio 2009.

Di seguito viene riportata la sintesi dei principali valori di bilancio al 31.5.2010 comparati con quelli dell'esercizio 2009:

DATI ECONOMICI €/'000	BILANCIO 31.05.2010	BILANCIO 2009	VARIAZIONE
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI ( VPT )	3.217	5.123	- 1.906
VALORE AGGIUNTO	3.099	4.842	- 1.743
COSTO DEL LAVORO	2.826	4.623	- 1.797
MARGINE OPERATIVO LORDO ( MOL)	273	219	54
RISULTATO OPERATIVO	260	212	48
IL SALDO TRA ONERI E PROVENTI FINANZIARI	24	40	- 16
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	232	174	58
<b>UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>70</b>	<b>6</b>	<b>64</b>

- Il VPT si attesta a 3.217 K/€, contro 5.123 K/€ dell'intero esercizio 2009;
- Il Valore Aggiunto si attesta a 3.099 K/€;
- Il costo del lavoro si attesta a 2.826 K/€, contro 4.623 K/€ dell'intero esercizio 2009. Il costo del lavoro maturato al 31 maggio 2010;
- Margine Operativo Lordo si attesta a 273 K/€, + 54 K/€ rispetto all'intero esercizio 2009;
- Il Risultato Operativo è pari a 260 K/€ ( + 48 K/€ rispetto al 2009);
- Il saldo tra oneri e proventi finanziari è pari a 24 K/€; l'andamento crescente degli oneri finanziari nei primi cinque mesi del 2010 deriva fondamentalmente dal prolungamento dei tempi di pagamento da parte di alcune ASL e dal blocco dei pagamenti posto in essere dalle ASL 1-2-4 sulle fatture riferite al fermo amministrativo conseguito alle note vicende ACAS;
- Il risultato prima delle imposte si attesta a 232 K/€ ( + 58 K/€ rispetto al 2009);
- L'utile dell'esercizio al 31.05.2010 è pari a 70 K/€ ( +64 K/€ rispetto al 2009).

INDICI REDDITUALI E FINANZIARI	BILANCIO 31.05.2010	BILANCIO 2009	VARIAZIONE
VALORE AGGIUNTO/VPT	96,33%	94,51%	1,82%
COSTO DEL LAVORO/VPT	87,85%	90,20%	-2,35%
MOL/RICAVI	8,48%	4,27%	4,21%
RISULTATO OPERATIVO/RICAVI (ROS)	8,08%	4,13%	3,95%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE INVESTITO (ROI)	34,85%	36,67%	-1,82%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (ROE)	29,79%	3,65%	26,14%
LEVERAGE( POSIZIONE FINANZIARIA NETTA/MOL)	1,87	1,89	2,13

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

Tutti gli indici reddituali e finanziari dell'esercizio riflettono il cambiamento strutturale ed organizzativo intervenuto in parte già nel 2009, che è proseguito nei primi cinque mesi dell'esercizio in corso e che troverà completa attuazione entro il 31.12.2010. Detti cambiamenti hanno di fatto assegnato a Webred Servizi il ruolo di struttura di autoproduzione di riferimento regionale per i servizi di Front office e Data Entry della Sanità umbra, configurandola come Società *in house* delle Aziende Sanitarie Umbre, per le quali Webred Servizi eroga servizi di tipo prettamente operativo, il cui corrispettivo prevede la completa copertura di tutti i costi della gestione economica finanziaria e fiscale della Società, infatti:

- Il Valore aggiunto è pari al 96,33% del VPT, contro il 94,521% del 2009;
- Il Costo del lavoro è pari al 87,85% del VPT, contro il 90,20 % del 2009;
- Il MOL è pari all' 8,48% del VPT, contro il 4,27% del 2009;
- Il rapporto tra il risultato operativo e il VPT (ROS) è pari all' 8.08%, contro il 4,13% del 2009;
- L'indice di redditività del capitale investito(ROI) è pari al 34,85%, contro il 36,67% del 2009 ;
- L'indice di redditività del capitale proprio (ROE) è pari al 29,79%, contro il 3,65 % del 2009;
- L'indice di LEVERAGE, rappresentato dal rapporto tra l'indebitamento finanziario netto ed il margine operativo lordo, risulta essere pari a 1,87, contro 1,89 del 2009.

PERSONALE	BILANCIO 31/05/2010	ESERCIZIO 2009	VARIAZIONE
Organico al 31-05-2010	285	282	3
Organico medio retribuito al 31-05-2010 (OMR)	283,5	184,5	99
VPT/OMR/€/000	11,35	27,76	-16
VALORE AGGIUNTO /OMR €/000	10,93	26,24	-15,31

- L'organico al 31.05.2010, si attesta a 285 dipendenti, + 3 unità rispetto all'esercizio 2009;
- L'organico medio retribuito al 31.05.2010 è pari a 283,50 dipendenti.
- Il valore della produzione tipica pro capite, rappresentato dal rapporto tra il valore della produzione tipica e l'organico medio retribuito, passa da 27,76 K/€ dell'anno 2009 a 11,35 K/€ dei primi cinque mesi del 2010;
- Il valore aggiunto pro capite, passa da 26,24 K/€ dell'anno 2009 a 10,93 K/€ dei primi cinque mesi del 2010.



## ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

La tavola delle analisi reddituali della Webred Servizi al 31.05.2010, evidenzia i seguenti risultati di sintesi, al netto degli altri ricavi e proventi opportunamente riclassificati in diminuzione dei costi della stessa natura:

<b>Conto Economico</b>		<b>Bilancio</b>	<b>Bilancio</b>	<b>Variazioni</b>
<b>(Euro/000)</b>		<b>31.05.2010</b>	<b>2.009</b>	
<b>A</b>	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	3.217	5.123	(1.906)
	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0
	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
	Incrementi di immobilizzazione per lavori interni	0	0	0
	Contributi in conto esercizio	0	0	0
<b>B</b>	<b>Valore della produzione "tipica"</b>	<b>3.217</b>	<b>5.123</b>	<b>(1.906)</b>
	Consumi di materie prime e servizi esterni	(118)	(281)	163
<b>C</b>	<b>Valore aggiunto</b>	<b>3.099</b>	<b>4.842</b>	<b>(1.743)</b>
	Costo del lavoro	(2.826)	(4.623)	1.797
<b>D</b>	<b>Margine operativo lordo</b>	<b>273</b>	<b>219</b>	<b>54</b>
	Ammortamenti	(10)	(7)	(3)
	Altri stanziamenti rettificativi	0	0	0
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	(2)	0	0
	Saldo proventi ed oneri diversi	(1)	0	0
<b>E</b>	<b>Risultato operativo</b>	<b>260</b>	<b>212</b>	<b>48</b>
	Proventi e oneri finanziari	(24)	(40)	16
	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
<b>F</b>	<b>Risultato prima dei componenti straordinari e delle imposte</b>	<b>236</b>	<b>172</b>	<b>64</b>
	Proventi e oneri straordinari	-4	2	-6
<b>G</b>	<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>232</b>	<b>174</b>	<b>58</b>
	Imposte dell'esercizio	(162)	(168)	6
<b>H</b>	<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>70</b>	<b>6</b>	<b>64</b>

Il valore della produzione tipica ammonta 3.217 K/€, contro 5.123 K/€ dell'intero esercizio 2009 ed è composto unicamente dai ricavi delle vendite e delle prestazioni;

Il costo delle materie prime e servizi esterni è risultato essere pari a 118 K/€, contro 281 K/€ dell'esercizio 2009. Lo stesso rappresenta il 3,67 % del VPT rispetto al 5,48 % dell'anno 2009 e riguarda l'acquisto di materiali e prestazioni di diretta imputazione alla produzione dei servizi erogati ai clienti per 41,5 K/€ e le spese di funzionamento della struttura per 76 K/€.

Tra le spese di funzionamento sono compresi i costi addebitati da Webred SPA per l'uso degli uffici, dell'energia, degli impianti telefonici, della portineria, delle fotocopiatrici, dei servizi di pulizia, della vigilanza ecc... il tutto per circa 21,8 K/€.

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

<b>Costi Funzionamento</b>	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>
Consulenze notarili legali fiscali	2.240,00
Gestione informativo interno	2.300,00
Sicurezza D. LGS. 81/2008	7.000,00
Costi sistema qualità	3.472,00
Costi postali bollati e spedizioni	3.560,00
Cancelleria materiali di consumo	2.700,00
Canoni di locazioni	21.800,00
Spese gestione sedi	
Spese fotocopiatrice	
Utenze acqua energia	
Utenze telefoniche	
Assicurazioni	1.700,00
Libri riviste agg.to profess.	705,00
Spese gestione automezzi	3.607,00
Spese telefoni cellulari	1.108,00
Spese per selezioni e meeting	4.800,00
Commissioni e spese bancarie	7.108,00
Trasferte	13.900,00
Formazione	
Spese visite fiscali	231,00
<b>TOTALE</b>	<b>76.231,00</b>

<b>Costi Esterni per commessa</b>	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>
Assistenza sw applicativo	1.032,74
Prestazioni professionali	19.440,21
Materiale elaborazione	20.498,18
<b>TOTALE</b>	<b>40.971,13</b>

Il valore aggiunto ammonta a 3.099 K/€, contro 4.842 K/euro dell'esercizio 2009. Lo stesso rappresenta il 96,33 % del VPT, contro il 94,51% dell'anno 2009;

Il costo del lavoro si è attestato a 2.826 K/€, contro 4.623 K/euro dell'esercizio 2009. Lo stesso rappresenta l'87,85 % del VPT rispetto al 90,24% del 2009. Nel costo del lavoro sono compresi anche ai costi addebitati da Webred SPA ( 65 K/€ ), per il distacco temporaneo del proprio personale, che ha operato a supporto della Webred Servizi nella gestione amministrativa del personale, nella gestione delle risorse umane, nella gestione della sicurezza e della privacy e per l'esercizio degli organi societari;

Il margine operativo lordo si attesta a 273 K/€, contro 219 K/€ del 2009. Lo stesso rappresenta l'8,49% del VPT rispetto al 4,27% del 2009. L'incremento del MOL sia in termini di valore assoluto che in termini di valore percentuale rispetto al VPT, va correlato da un lato all'incremento del fatturato di periodo e dall'altro al fatto che l'assunzione di 20 persone previste nel piano di potenziamento dell'organico avverrà solo nel secondo semestre 2010.

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

---

Il risultato operativo (EBIT) è pari a 260 K/€, contro 212 K/€ del 2009 e rappresenta l'8,08% del VPT rispetto al 4,13% del 2009. Lo stesso è stato conseguito dopo aver effettuato ammortamenti per 10 K/€ (+3 K/€ rispetto al 2009) e stanziamenti al fondo rischi per la gestione delle casse per 2 K/€.

Il risultato della gestione ordinaria si è attestato a 236 K/€ contro 172 K/€ del 2009 e rappresenta il 7,34 % del VPT rispetto al 3,35% del 2009. Lo stesso è stato conseguito dopo aver registrato un saldo tra oneri e proventi finanziari pari a 24 K/€. Gli oneri finanziari addebitati all'esercizio fanno riferimento all'utilizzo dei fidi sui conti correnti bancari ed hanno risentito negativamente del blocco dei pagamenti posto in essere dalle Aziende Sanitarie sulle fatture riferite alle note vicende ACAS;

Il "risultato prima delle imposte" ammonta a 232 K/€ contro 174 K/€ del 2009 e rappresenta il 7,21 % del VPT rispetto al 3,39% del 2009;

L'utile netto dell'esercizio al 31.05.2010 è pari a 70 K/€ contro 6 K/€ dell'esercizio 2009 e rappresenta il 2,18 % del VPT rispetto allo 0,11% del 2009. Lo stesso è stato conseguito dopo aver effettuato accantonamenti per imposte pari a 162 K/€.

## ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale (euro/000)		Bilancio al 31.05.2010	Bilancio 2.009	Variazioni
<b>A</b>	<b>Immobilizzazioni nette</b>			
	Immobilizzazioni immateriali	86	60	26
	Immobilizzazioni materiali	16	14	2
	Immobilizzazioni finanziarie	10	18	(8)
	<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>112</b>	<b>92</b>	<b>20</b>
<b>B</b>	<b>Capitale di esercizio</b>			
	Rimanenze di magazzino		0	0
	Crediti commerciali	4.021	3.739	282
	Altre attività	14	2	12
	<b>Totale attivo Circolante</b>	<b>4.035</b>	<b>3.741</b>	<b>294</b>
	Debiti commerciali	(558)	(909)	351
	Altre passività	(2.375)	(1.882)	(493)
	<b>Totale passivo Circolante</b>	<b>(2.933)</b>	<b>(2.791)</b>	<b>(142)</b>
	<b>Totale capitale d'esercizio</b>	<b>1.102</b>	<b>950</b>	<b>152</b>
<b>C</b>	<b>Capitale investito</b>			
	dedotte le passività dell'esercizio	<b>1.214</b>	<b>1.042</b>	<b>172</b>
<b>D</b>	<b>Trattamento fine rapporto e fondi vari</b>	<b>(468)</b>	<b>(464)</b>	<b>(4)</b>
<b>E</b>	<b>Capitale investito</b>			
	dedotte le passività di esercizio	<b>746</b>	<b>578</b>	<b>168</b>
	coperto da			
<b>F</b>	<b>Capitale proprio</b>			
	Capitale versato	100	100	0
	Riserve e risultati a nuovo	65	25	40
	Utile di esercizio	70	33	37
	<b>Totale capitale proprio</b>	<b>235</b>	<b>158</b>	<b>77</b>
<b>G</b>	<b>Indebitamento finanziario a medio e lungo termine</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H</b>	<b>Indebitamento finanziario a breve termine</b>			
	Debiti finanziari a breve	667	426	241
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	(165)		(165)
	Ratei e risconti di natura finanziaria netti	9	(6)	15
	<b>Totale indeb./disponibilità fin.a breve termine</b>	<b>511</b>	<b>420</b>	<b>91</b>
	<b>G+H</b>	<b>511</b>	<b>420</b>	<b>91</b>
<b>I</b>	<b>Totale come in E</b>	<b>746</b>	<b>578</b>	<b>168</b>

La struttura patrimoniale della Webred Servizi al 31.05.2010 evidenzia un capitale investito netto di 746 K/€, contro 578 K/€ del 2009. Lo stesso risulta coperto per 235 K/€, pari al 31,5 %, dal capitale proprio e per ulteriori 511 K/€, pari al 68,5 %, dall'indebitamento finanziario netto a breve termine.

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

---

Le immobilizzazioni nette presentano un valore complessivo di 112 K/€ ( + 20 K/€ rispetto al 2009).

Gli investimenti operati da Webred Servizi nel corso dei primi cinque mesi del 2010 ammontano a 35 K/€ e riguardano:

<b>Diritti di brevetto</b>	Valori
Procedura Rilevazione Presenze integrazione	4.000,00
Sw Scannerizzazione e digitalizz. Az Osp Tr	8.722,50
Sw Scannerizzazione e digitalizz. Az UsI 4	11.932,50
Sw SQL PC validazione erogato Az UsI 4	1.710,00
Sw agende per prenotazione vaccinaz.	3.600,00
Sw Office pc ufficio amministrativi	416,00
<b>Totale</b>	<b>30.381,00</b>

<b>Arredamenti impianti vari</b>	Valori
Porta di sicurezza	2.787,00
<b>Totale</b>	<b>2.787,00</b>

<b>Macchine Ufficio Elettr. Elettromeccaniche</b>	Valori
Scanner Coordinatore Terni	84,23
Stampante Amm.ne Paghe	190,00
Personal Computer Amm.ne paghe	1.426,00
Ampliamento Pc validaz erogato Az UsI 4	488,77
<b>Totale</b>	<b>2.189,00</b>

Il capitale d'esercizio è pari a 1.102 K/€ e fa registrare un incremento di 152 K/€ rispetto all'esercizio precedente.

Tale incremento al 31.05.2010 è ascrivibile:

- Per 282 K/€ all'aumento dei crediti commerciali, tale variazione deriva quasi esclusivamente al fermo amministrativo esercitato dall' Agenzia delle Entrate sulle ASL 1-2-4 che ha sospeso la riscossione delle fatture 2009 riferite al RTI con ACAS;
- per 12 K/€ all'incremento dei crediti da altre attività;
- per 351 K/€ euro alla riduzione dei debiti commerciali;
- per 493 K/€ all'aumento delle altre passività riferite ai debiti tributari, ai debiti verso istituti previdenziali e altri debiti verso terzi.

La variazione in aumento del capitale investito netto da finanziare pari a 168 K/€ è stata determinata dall'incremento delle immobilizzazioni per 20 K/euro, dall'incremento del capitale d'esercizio per 152 k/€ e dall'incremento del trattamento di fine rapporto per 4 K/€.

L'incremento del capitale proprio è pari a 70 K/€ e deriva dall'utile netto conseguito al 31.05.2010;

L'indebitamento finanziario netto pari a 511 K/€ fa registrare un incremento di 91 K/€ rispetto all'esercizio 2009. L'indebitamento finanziario netto al 31.05.2010, riguarda per 667 K/€ i debiti a

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

---

breve termine e fanno riferimento all'utilizzo dei fidi sui conti correnti bancari, per 165 K/€ le disponibilità rilevate sui conti correnti e per 9 K/€ i ratei e risconti finanziari netti alla stessa data. L'incremento dell'indebitamento finanziario netto va ricondotto alla mancata riscossione di fatture emesse nel 2009 da Webred Servizi in ambito RTI con ACAS SRL, pagate alla stessa ACAS e non riscosse dalle ASL 1-2-4;

Il monte crediti al 31-05-2010 è pari a 4.021 K/€ (+ 282 rispetto al 2009), nel prospetto sottostante viene evidenziata la situazione dei crediti per singola azienda cliente.

<b>Azienda</b>	<b>Crediti al 31 MAGGIO 2010</b>
Webred Spa	79.166,67
Az Osp Ancona	8.418,23
Asl 1 Città di Castello	171.722,72
Asl 2 Perugia	873.978,46
Asl 3 Foligno	591.619,03
Asl 4 Terni	991.812,37
Az. Osp. Perugia	692.841,19
Az Osp Terni	611.541,10
	<b>4.021.099,77</b>

I Crediti scaduti a tutto il 31 maggio 2010 ammontano a 1.613 K/€ e fanno riferimento:

- per 570 K/€ ai mancati incassi delle fatture emesse nel 2009 da Webred Servizi (in ambito R.T.I. con la ACAS SERVICES) e assoggettate al fermo amministrativo emesso dall' Agenzia delle Entrate di Orvieto. Per i suddetti crediti Webred Servizi deve riscuotere dalle ASL 231 K/€ già pagati dalla stessa ad ACAS, e 339 K/€ sempre competenti alle attività ACAS, devono essere ancora pagati dalle ASL
- per 378 K/€ a fatture emesse dalla WEBRED SERVIZI nel corso del 2009 alle ASL e non ancora riscosse;
- per 665 K/€ a fatture emesse nei primi mesi del 2010, scadute al 31 maggio e non ancora riscosse.

### LA GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria dei primi cinque mesi del 2010 è stata caratterizzata da un indebitamento finanziario netto al 1° gennaio 2010 pari a 414 K/€, da un valore degli incassi pari a 3.606 K/€, da pagamenti pari 3.703 K/€ e da un indebitamento finanziario netto pari a 511 K/€.

Gli incassi pari a 3.606 K/€, riguardano fatture 2009 per 2.433 K/€ e fatture 2010 per 1.173 K/€. Il tempo medio di incasso risulta essere pari a 157 giorni. Tale dato è influenzato negativamente dal ritardato pagamento delle fatture assoggettate al fermo amministrativo che ha bloccato il pagamento delle fatture di competenza ACAS.

I pagamenti pari a 3.703 K/€, riguardano i fornitori per 291 K/€, l'IVA per 592 K/€, l'IRPEF per 305 K/€, gli stipendi per 1.794 K/€, i contributi per 695 K/€, gli interessi passivi a banche per 17 K/€ ed la variazione ratei e risconti finanziari per 9 K/€.

Il tempo medio di pagamento ai fornitori risulta essere pari a 714 giorni -257 giorni rispetto al 2009. Tale dato è influenzato negativamente dal ritardato pagamento delle fatture assoggettate al fermo amministrativo che ha bloccato il pagamento delle fatture di competenza ACAS.

La posizione finanziaria netta al 31.05.2010 fa registrare un indebitamento pari a 511 K/€.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

IL CASH FLOW 2010

CASH FLOW AL 31-05_2010					
	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.
<b>INDEBITAMENTO INIZIALE</b>	-414	-1.022	-248	-562	-456
INCASSI	190	1.288	418	1.149	561
PAGAMENTI	-798	-514	-732	-1.043	-616
FORNITORI E ALTRI	-17	-20	-48	-194	-12
IVA	-142	-28	-214	-85	-123
IRES/IRAP	0	0	0		
IRPEF	-119	-47	-50	-45	-44
STIPENDI	-326	-286	-290	-590	-302
CONTRIBUTI	-194	-133	-113	-129	-126
INTERESSI PASSIVI	0	0	-17		
VARIAZIONE RATEI					-9
<b>INDEBITAMENTO FINALE</b>	<b>-1.022</b>	<b>-248</b>	<b>-562</b>	<b>-456</b>	<b>-511</b>
<b>DEBITI A B/T</b>					
Verso banche	1.023	376	563	457	511
<b>TOTALE DEBITI A BREVE</b>	<b>1.023</b>	<b>376</b>	<b>563</b>	<b>457</b>	<b>511</b>
<b>DEBITI A M/L TERMINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE DEBITI M/L</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>					
Cassa	1	1	1	1	0
Crediti v/ banche	0	127	0	0	0
Titoli	0	0	0	0	0
<b>TOTALE DISPONIBILITA'</b>	<b>1</b>	<b>128</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ESPOSIZIONE</b>	<b>-1.022</b>	<b>-248</b>	<b>-562</b>	<b>-456</b>	<b>-511</b>
<b>RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI</b>					
BANCHE A BREVE			0		0
<b>TOTALE INDEBITAMENTO</b>	<b>-1.022</b>	<b>-248</b>	<b>-562</b>	<b>-456</b>	<b>-511</b>



IL RENDICONTO FINANZIARIO

Rendiconto finanziario (Euro/000)		Bilancio 31.05.2010	Bilancio 2.009	Variazioni
<b>A</b>	<b>Disponibilità monetarie nette iniziali (indebitamento finanziario netto a breve termine)</b>	(414)	30	0
	Risultato operativo del periodo	70	6	64
	Ammortamenti e svalutazioni	10	7	3
	Prezzo di realizzo Disinvestimenti	0	0	0
	Investimenti imm.ni materiali e immateriali	(29)	(19)	(10)
	Variazione del capitale di esercizio operativo	(152)	(407)	255
	Altre variazioni operative	0	0	0
<b>B</b>	<b>Free Cash Flow Operativo</b>	<b>(101)</b>	<b>(413)</b>	<b>312</b>
	Investimenti finanziari	0	0	0
	Prezzo di realizzo div.straordinari	0	0	0
	Componenti non operativi	0	0	0
	Variazione Capitale di esercizio non Operativo	4	(31)	35
	Aumento Capitale Sociale			0
<b>C</b>	<b>Totale flusso di cassa Gestione non operativa</b>	<b>4</b>	<b>(31)</b>	<b>35</b>
<b>D</b>	<b>Flusso di cassa netto</b>	<b>(97)</b>	<b>(444)</b>	<b>347</b>
<b>E</b>	<b>Distribuzione di utili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F</b>	<b>Flusso monetario del periodo (B+C+E)</b>	<b>(97)</b>	<b>(444)</b>	<b>347</b>
<b>G</b>	<b>Disponibilità del periodo (Indebit. Finanz. Netto a breve finale A+F)</b>	<b>(511)</b>	<b>(414)</b>	<b>(97)</b>

Il rendiconto finanziario della Webred Servizi al 31.05.2010 evidenzia un indebitamento finanziario netto di periodo pari a 511 K/€, contro un indebitamento finanziario netto al 31.12.2009 pari a 414 K/€.

Il free cash flow operativo al 31.05.2010, è risultato essere pari a -101 K/€ contro un saldo di - 413 K/€ dell'esercizio 2009.

Il flusso di cassa della gestione non operativa fa registrare un saldo positivo di 4 K/€ contro un saldo negativo di 31 K/€ dell'esercizio 2009.

Il flusso monetario da attività d'esercizio registra un saldo negativo di 97 K/€, contro un saldo negativo di 444K/euro dell'esercizio 2009, lo stesso, deriva dalla sommatoria tra il valore di free cash flow operativo ( - 101 K/€ ) ed il totale flusso di cassa della gestione non operativa ( + 4 K/€ ).

## PERSONALE

### ORGANICI

La crescita delle attività aziendali fatta registrare nel corso del 2009 ha comportato la stabilizzazione dell'organico al 31.12.2009 a 282 dipendenti.

Nel corso dei primi cinque mesi del 2010 si è verificata l'uscita per dimissioni di un impiegato al 5° livello e l'assunzione di quattro impiegati al 4° livello a seguito di richieste di implementazioni di postazioni di lavoro da parte delle varie Aziende Sanitarie.

Bilancio al 31 maggio 2010			
WEBRED SERVIZI	Ruolo / inquadramento	31/12/2009	31/05/2010
		N° Dipendenti	N° Dipendenti
	Direzione / Dirigente		
	Coord.Regionale / Quadro	1	1
	Impiegati / 1° Livello	1	1
	Impiegati / 2° Livello	7	7
	Impiegati / 3° Livello	6	6
	Impiegati / 4° Livello	156	160
	Impiegati / 5° Livello	87	87
	Impiegati / 6° Livello	24	23
		<b>282</b>	<b>285</b>

La crescita della società, avvenuta sostanzialmente nel corso del 2009, ha comportato nei primi mesi del 2010 una revisione delle funzioni organizzative, riguardanti le attività del personale dislocato nei vari distretti ed il loro coordinamento. Sempre in questi primi mesi del 2010, è stata resa completamente autonoma la gestione amministrativa dell'Azienda.

Le 285 unità in servizio al 31.05.2010 risultano definite in 44 rapporti Full - Time e 241 rapporti Part - Time. Rispetto alla tipologia di contratto si riscontra l'impiego di 259 rapporti a tempo indeterminato, di 24 apprendisti e di 2 rapporti a tempo determinato. In termini di categorie inquadramentali si registrano 284 impiegati ed 1 quadro .

BILANCIO 31.05.2010 - ORGANICO PER INQUADRAMENTO / ORE SETTIMANALI										
Ruolo / Inquadramento	24/h Set.	25/h Set.	28/h Set.	30/h Set.	32/h Set.	34/h Set.	36/h Set.	38/h Set.		Totale
Coord.Regionale / Quadro									1	1
Impiegati / 1° Livello								1		1
Impiegati / 2° Livello								7		7
Impiegati / 3° Livello								6		6
Impiegati / 4° Livello	25			39			70	27		161
Impiegati / 5° Livello	9	1	5	46	5	2	14	3		85
Impiegati / 6° Livello	5			7			12			24
<b>Totale complessivo</b>	<b>39</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>92</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>96</b>	<b>44</b>	<b>1</b>	<b>285</b>

### Formazione

Nel periodo intercorrente tra gennaio e maggio 2010 è stata proseguita l'attività formativa programmata nel 2009 nell'ambito del progetto "CRESCO-PIANO DI AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE SUI SISTEMI CRM E CONTACT CENTER", finanziato dalla Provincia di Perugia, finalizzato all'aggiornamento professionale dei dipendenti in servizio in tale provincia e destinato prevalentemente al personale impiegato presso i Centri Unificati di Prenotazioni sanitarie ed agli addetti al data-entry.

Nel periodo sopra indicato si sono svolti i seguenti corsi:

- **Qualità:** le lezioni si sono tenute sul tema "Processi e procedure interne per la gestione del sistema qualità" e sono state frequentate da 22 dipendenti per 16 ore di lezione ad allievo.
- **Relazionarsi in ambiente multiculturale:** si è trattato di lezioni mirate per il personale di sportello al fine di incrementare le capacità di interazione dell'operatore con un'utenza sempre più multietnica e con una forte percentuale di immigrati che accedono ai servizi delle strutture sanitarie. Tale corso è stato frequentato da 25 persone per un totale di 16 ore di lezione pro-capite.
- **Lingua araba:** le lezioni sono state frequentate da 7 operatori di sportello al fine di agevolare la comunicazione con l'utenza straniera, una cui componente rilevante è di provenienza magrebina, per un totale di 20 ore di lezione.
- **Lingua inglese:** il corso ha avuto una durata di 25 ore ed è stato frequentato da 25 persone, al fine di implementare le conoscenze linguistiche possedute dagli operatori di sportello.

Inoltre Webred Servizi, conformemente a quanto accaduto nel 2009, ha proseguito l'attività di promozione ed agevolazione della frequenza da parte dei propri dipendenti alle lezioni relative al corso "Operatore di contact center" tenuto dalla società di formazione Sustenia Srl, frequentato complessivamente da 54 dipendenti delle Province di Terni e Perugia e finalizzato al conseguimento della relativa qualifica riconosciuta in ambito Regionale.

### Relazioni Industriali

Le relazioni sindacali si sono mantenute su un propositivo piano di confronto, conseguentemente nel corso dei primi cinque mesi del 2010, si è verificata una sola giornata di sciopero effettuata da un solo dipendente, mentre per lo svolgimento dell'attività sindacale sono state fruite da 13 dipendenti 346,52 ore di permesso.

### Indici di Assenteismo

**Maternità:** in termini di astensione obbligatoria si è riscontrata la fruizione di 404 giorni di assenza che hanno interessato 6 persone. Relativamente ai congedi parentali connessi a detti eventi si sono riscontrate 298 giorni per astensione facoltativa distribuite su 6 persone, 302 giorni per astensioni non retribuite distribuite su 2 persone e 586 ore di permessi per allattamento che hanno interessato 8 persone.

**Infortunati:** nel corso dei primi cinque mesi del 2010, si sono riscontrati tre eventi per un totale di 18 giorni, nell'esercizio 2009 non si erano riscontrati eventi.

**Malattia:** 957 giornate su 283,89 unità medie pari a 3,37 giorni / persona , contro 1172 giornate su 184,50 unità medie pari a 6,36 giorni / persona dell'intero esercizio 2009.

**Permessi L. 104/92:** rispetto a tale tipologia di assenza si registra la fruizione di 1.296,28 ore riferite a 21 persone. Nel corso dell'intero esercizio 2009, erano state usufruite 1.838,50 ore di assenza da 18 persone

**Assenze Varie:** in tale categoria vengono aggregate assenze di diverse tipologie tra le quali si annoverano i permessi elettorali, per il diritto allo studio, per pubblica utilità, per decessi, per gravi infermità, per funzioni amministrative e per donazione sangue che nel corso dei primi cinque mesi dell'anno hanno determinato 1.174,45 ore di assenza, a fronte delle 1.372 ore di assenza che si sono registrate nell'intero esercizio 2009.

### **ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DEL PERSONALE DI CUI AL D.Lgs. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI**

Nel corso dei primi cinque mesi del 2010, sono stati eseguiti in tutte le sedi aziendali i sopralluoghi annuali per verificare l'adeguatezza degli impianti e dei posti di lavoro rispetto alla normativa vigente, in vista dell'aggiornamento del Documento Valutazione Rischi.

Si precisa che ai sensi del 2° comma dell'articolo 2428 c.c., limitatamente all'ambiente, non sussistono specifici rischi ambientali.

### **ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI REDAZIONE DEL DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA**

Alla data del 31 maggio 2010 la Webred Servizi, relativamente ai trattamenti dei dati personali dalla stessa effettuati, ha dato attuazione alle misure di sicurezza indicate nel Documento Programmatico sulla Sicurezza dei dati aggiornato nel corso del 2009.

#### **D.Lgs. 231/2001**

In data 17 Marzo 2009, il Consiglio di Amministrazione della Webred Spa, Amministratore Unico della Webred Servizi Srl, con delibera n.1665, ha approvato l'adozione da parte di Webred Servizi Srl, del Codice Etico presentato in tale seduta.

Nella stessa seduta il CDA di Webred S.p.A ha altresì approvato l'adozione da parte di Webred Servizi Srl di un modello Organizzativo avente analoga struttura di quello di Webred S.p.A., da adeguare alla realtà aziendale della Webred Servizi Srl.

Tale adeguamento è tutt'ora in corso in quanto, una volta completato l'aggiornamento del M.O. 231/01 di Webred, si procederà ad effettuare l'aggiornamento dei M.O. della partecipata Webred Servizi Srl che avrà analoga struttura del nuovo modello di Webred Spa.

### **IL SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ IN WEBRED SERVIZI**

Nel mese di aprile del corrente anno è stata condotta dalla DNV la verifica annuale di mantenimento al fine di confermare la certificazione del sistema di gestione della Qualità di Webred Servizi.

La verifica si è conclusa molto positivamente, evidenziando un buon grado di controllo sui requisiti del sistema e rilevando alcuni aspetti chiave illustrati con i seguenti commenti positivi nella loro trascrizione integrale:

*“L’azienda ha passato un anno di riorganizzazione interna con integrazione nella compagine sociali delle ASL regionali, estensione dei servizi, ampliamento della copertura territoriale ed incremento del personale, acquisito da aziende e cooperative già presenti ed attive nei servizi erogati.*

*Tale processo non ha causato impatti in senso negativo sull’efficacia e l’efficienza di servizi, come riportato anche dai dati raccolti in analisi soddisfazione della committenza, pertanto ha determinato una richiesta di ulteriori servizi e un incremento di soddisfazione del personale acquisito, come raccolto da interviste durante l’attività di audit (fermo restando ancora alcune divergenze da equilibrare in distretti di recente acquisizione).”*

Nel corso del primo semestre si è altresì conclusa la seconda indagine di Customer Satisfaction in cui è stato chiesto ai responsabili interni delle aziende che usufruiscono delle prestazioni della Webred Servizi di esprimere il loro parere sulla adeguatezza delle capacità professionali e comportamentali degli operatori. Su tutti i punti oggetto del questionario i risultati sono stati assolutamente lusinghieri e, addirittura migliorativi rispetto a quanto rilevato nella precedente indagine.

Non si ritengono pertanto necessari interventi di miglioramento, e nella seconda metà del 2010 ci si concentrerà sullo spunto di miglioramento proposto dalla Società di Certificazione che ha ad oggetto il seguente tema: *“al fine di completare l’azione di integrazione del personale, sarebbe opportuna un’indagine interna di soddisfazione del personale.”*

### ASPETTI SOCIETARI

Nel corso del 2010 è stato attivato il percorso di trasformazione societaria della Webred Servizi individuato dall'Amministratore Unico Webred SPA e confermato dalla Conferenza Istituzionale degli Enti Soci nell'agosto 2009. La Società e le ASL Socie hanno infatti ritenuto necessario trovare una forma giuridica che, meglio della società a responsabilità limitata, rispondesse alle necessità di cooperazione e supporto espresse dalle aziende sanitarie nell'ambito di quel processo di collaborazione organizzativa realizzato nel corso del 2009 con l'ingresso delle ASL stesse nella compagine societaria e dell'impostazione del rapporto *in house*. E' stata individuata la forma della Società consortile che peraltro consente alla Webred Servizi, previa acquisizione del controllo societario da parte delle ASL, di operare in regime di esenzione dall'applicazione dell'Imposta sul Valore Aggiunto (I.V.A.) ai sensi dell'articolo 10, secondo comma del d.p.r. n. 633/1972.

A tal fine la Giunta regionale, con DGR n. 111 del 2 febbraio 2010 ha approvato la suddetta trasformazione e la collegata cessione di un ulteriore 3% del capitale dalla Webred SpA alle sei ASL socie, con il conseguente passaggio della maggioranza del capitale societario in capo a queste ultime. Al 31.05.2010 pertanto il 49 % del capitale sociale della Webred Servizi appartiene alla Webred SpA, mentre il 51 % appartiene complessivamente alle sei ASL regionali, per una quota pari all'8,5% ciascuna.

In data 19 marzo 2010 la trasformazione in Società consortile è stata approvata all'unanimità dall'Assemblea Straordinaria dei Soci, previo parere positivo della Conferenza Istituzionale degli enti soci nell'ambito all'esercizio del controllo analogo riunitasi nella stessa data. Il relativo verbale, redatto dal notaio Marco Carbonari ed iscritto nel registro delle imprese in data 1° aprile 2010 è divenuto efficace in data 1° giugno 2010 ai sensi dell'art. 2500 nonies c.c., non essendo stato opposto da terzi, come risulta dal relativo certificato rilasciato dal Tribunale di Perugia in data 3 giugno 2010, nei 60 giorni successivi alla suddetta data di iscrizione.

In data 1° giugno 2010 è pertanto divenuta efficace la trasformazione di Webred Servizi da Società a responsabilità limitata a Società consortile a responsabilità limitata.

Immediatamente a seguire tale data sono state inviate le comunicazioni a tutti i terzi interessati a qualsiasi titolo alla suddetta trasformazione.

Dalla stessa data del 1° giugno inoltre è divenuto efficace il nuovo Statuto societario che, oltre al fine consortile della Società introduce anche l'istituto del fondo consortile nell'ambito del patrimonio netto aziendale.

I recenti cambiamenti societari, unitamente alle operazioni societarie già effettuate nel corso del 2009, hanno assicurato alla Sanità pubblica umbra una struttura funzionale, la cui attività è strumentale ai fini delle attività di Front Office e Data Entry delle ASL risulta pienamente controllata da queste ultime, che ne concordano le strategie d'azione a livello regionale.

## LE ATTIVITÀ 2010 E L'OFFERTA DI WEBRED SERVIZI

Per i primi cinque mesi del 2010, in continuità con l'anno precedente, l'attività di Webred Servizi è proseguita nell'ambito del Disciplinare CUP/Cassa e Data Entry sottoscritto nell'ultimo quadrimestre 2009 con tutte le ASL regionali per la durata di cinque anni e del contratto per i Servizi di Help Desk sottoscritto con la Webred SpA.

In particolare i servizi erogati, alcuni dei quali opzionali (ovvero da attivare o già attivati a seguito di specifica richiesta della ASL), sono i seguenti:

- A) Project management e Coordinamento;
- B) Servizi di sportello CUP/Cassa(Prenotazioni ed accettazioni delle prestazioni sanitarie ed incasso dei relativi tickets);
- C) Back Office operativo (opzionale);
- D) Call Center (opzionale);
- E) Pronto soccorso (opzionale);
- F) Validazione dell'erogato (opzionale);
- G) Data Entry (opzionale);
- H) Help Desk (opzionale).

Rispetto alle prime due attività in elenco, la Società anche nel corso dell'anno appena concluso è riuscita a mantenere un livello di copertura oraria del servizio pari al 100% delle ore affidate, dimostrando un sensibile impegno anche nella organizzazione della turnazione degli operatori ed una perfetta attività di coordinamento dei servizi.

Riguardo alla Validazione dell'erogato ed al Pronto soccorso, le Aziende sanitarie servite non hanno segnalato alcun rilievo in quanto la Società ha sempre rispettato i livelli di servizio contrattualmente previsti, nonostante il considerevole aumento della documentazione oggetto di Validazione da registrare ed il permanere dell'originario monte ore di servizio affidato. L'ampliamento ed adeguamento dell'orario di servizio è già stato oggetto di valutazione congiunta con le singole ASL che usufruiscono del servizio, che nel corso dei primi mesi del 2010 hanno approvato i nuovi orari.

L'attività di Call Center, essendo al momento incentrata sulle chiamate verso gli assistiti per la conferma delle prestazioni ambulatoriali prenotate, sta riscuotendo un notevole successo in quanto consente di ottimizzare il servizio sanitario chiamando altri assistiti al posto di quelli che non hanno confermato la prenotazione, riducendo così le liste d'attesa per le visite.

Per quanto riguarda tale attività, nell'ultimo trimestre 2009 è stato attivato un servizio di call center di natura contingente essendo strettamente connesso al fenomeno della pandemia da virus A H1N1 ed avente ad oggetto l'invito alla vaccinazione dei soggetti facenti parte delle categorie a rischio. Tale attività di call center è stata affidata alla Società dalla ASL n. 2 di Perugia, in nome e per conto di tutte le ASL dell'Umbria fino al 13 febbraio 2010 ed ha coinvolto un staff medio di circa 10 persone.

Con l'occasione Webred Servizi ha acquisito dal gestore privato anche il numero verde 800740740 utilizzato dalla Sanità umbra per le necessità di contatto con la collettività degli assistiti e che già



era stato utilizzato per la gestione della Tessera sanitaria. Tale numero verde sarà usato anche per i nuovi servizi che la Webred Servizi intende proporre alle ASL.

Per quanto riguarda i servizi forniti a soggetti diversi dalle Aziende sanitarie umbre, anche per i primi cinque mesi del 2010 la Webred Servizi ha proseguito l'erogazione del servizio di contact center ed outbound ed inbound per l'Azienda Ospedaliera Universitaria "Ospedali riuniti Umberto I G.M. Lancisi, Salesi" di Ancona, attivata nel corso del 2008. In considerazione tuttavia della natura strettamente *in house* della Webred Servizi, l'attività nei confronti della ASL di Ancona, già prorogata su richiesta della ASL fino al 30.06.2010, sarà lasciata scadere a tale data, non prevedendo lo Statuto societario la possibilità di erogare servizi ad Aziende Ospedaliere non socie.

Anche per l'anno 2010 è stato rinnovato il contratto tra la Webred Servizi e la Webred SpA, il contratto per la fornitura da parte di Webred Servizi del servizio di assistenza applicativa tramite Help Desk e Teleassistenza, come sopra illustrato.

E' rimasto valido anche per il 2010 l'accordo sottoscritto nell'ambito del gruppo tra la Webred Servizi Srl, Webred Spa ed HiWeb Srl per la condivisione dei servizi, attraverso il quale Webred Spa si impegna a mettere a disposizione della HiWeb e della Webred Servizi, le proprie strutture operative: Amministrazione e Finanza, Controllo di gestione, Risorse Umane, Servizi Legali e Acquisti, Qualità, Sistemi Informativi Interni e Sicurezza. Per l'utilizzo delle risorse umane facenti parte delle strutture sopra elencate la Webred Servizi Srl e la HiWeb srl concorrono annualmente alla copertura dei costi sostenuti da Webred S.p.A. sulla base delle giornate effettivamente prestate dalle singole risorse parzialmente distaccate presso la Webred servizi ed HiWeb.

## EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La gestione della Società nel corso del 2010 sarà ancora caratterizzata da una forte evoluzione soprattutto dal punto di vista societario anche in conseguenza alla trasformazione in senso consortile dell'azienda, mentre dal punto di vista del servizio, la sottoscrizione del Disciplinare per una durata di cinque anni tende a stabilizzare le attività operative poste in essere dall'azienda.

L'azienda continuerà a subire un'evoluzione legata quindi soprattutto alla nuova forma societaria che vedrà riconosciuta anche dal punto di vista fiscale, oltre che da quello della forma giuridica la propria natura di strumento di coordinamento e supporto condiviso dei servizi di Front-office e Data Entry della Sanità umbra. L'esonero dall'I.V.A. potrebbe comportare infatti anche l'ampliamento degli affidamenti *in house*, soprattutto relativamente ai servizi analoghi a quelli già erogati alle diverse ASL, ed anche l'attivazione di nuovi servizi strettamente connessi a questi. Nel contempo l'azienda intende presentare ai Soci nuove proposte/opportunità di servizio finalizzate soprattutto a migliorare le possibilità di accesso dei cittadini ai servizi sanitari e continuare a qualificare i propri operatori che dovranno essere sempre pronti e preparati a fronte di possibili ampliamenti dei servizi resi dalla Società, soprattutto verso i settori più a diretto contatto con l'utenza (i cd. "Contact services") e quelli a supporto delle funzioni amministrative ed aziendali delle ASL (Data Entry).

Da tutto quanto sopra consegue che la Webred Servizi, fermo restando il ricorso alle competenze ed ai servizi condivisi della Webred S.p.A., nel corso del 2010 dovrà strutturarsi anche autonomamente in modo da divenire sempre più indipendente, ponendo attenzione nel contempo al conseguente aumento dei costi di amministrazione, finora limitati grazie all'attività di supporto svolta dagli uffici della Webred SpA. Nel corso del 2010 occorrerà strutturare in modo ancora più

stabile l'organigramma aziendale in modo che possa essere pronto ad affrontare e gestire l'aumento di attività delineatosi già nel 2009 e proseguito nei primi mesi del 2010.

Anche per l'anno 2010 pertanto si tratterà di un percorso sfidante e complesso nelle singole operazioni di cui si compone che, una volta completato, porterà ad una Società ancora più strutturata al fine di una corretta gestione dei servizi di Front Office CUP/Cassa e Data - Entry per la Sanità umbra.

## INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Ai sensi degli art. 2497 e ss c.c., miranti a disciplinare la trasparenza nell'esercizio di attività di direzione e coordinamento di Società, si precisa che la Società al 31.05.2010, a seguito dell'operazione di cessione del 3% delle quote possedute dalla Webred SpA a favore delle ASL regionali, risulta controllata al 51 % dalle n. 6 ASL regionali (ciascuna con la partecipazione del 8,5% del capitale) e dalla Webred S.p.A, con la partecipazione del 49%.

Considerata tuttavia la natura di Società *in house* della Webred Servizi Scarl, ed il conseguente "controllo analogo a quello praticato sui propri uffici" esercitato da parte dei Soci, i quali esercitano ciascuno lo stesso diritto di voto (un voto ciascuno) in sede di controllo analogo, l'attività di Direzione e coordinamento appare di fatto e di diritto in capo pariteticamente a tutti i Soci.

## OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (ART.2391 BIS C.C.)

Al 31 maggio 2010, Webred Servizi ha intrattenuto con il Socio WEBRED S.p.A. e con le Aziende Sanitarie Socie, rapporti esclusivamente collegati ai servizi forniti. Nella successiva tabella vengono esposti gli importi iscritti in bilancio in relazione ai rapporti patrimoniali ed economici intrattenuti con i soci.

### RAPPORTI CON I SOCI

#### *Rapporti commerciali e diversi*

Valori in €/000

SOCI	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI	IMPEGNI
WEBRED SPA	79	84	84	79	
AZIENDA USL 1	172			158	
AZIENDA USL 2	874			733	
AZIENDA USL 3	592			611	
AZIENDA USL 4	992	2	2	658	
AZIENDA OSPEDALIERA PERUGIA	693			644	
AZIENDA OSPEDALIERA TERNI	612			322	

## QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI

In relazione al disposto dell'articolo 2428 c.c. comma n. 2, n. 3 e n. 4, si precisa che in data 19 marzo 2010 Webred SPA ha alienato un ulteriore 3% del capitale sociale della Webred Servizi S.r.l. a favore delle sei Aziende Sanitarie Umbre ciascuna in ragione dello 0,5%.

Da tale data pertanto la Società risulta posseduta al 51 % dalle Aziende Sanitarie Umbre e al 49% dalla Webred SpA.

Si precisa inoltre che la società non possiede nè quote proprie, nè azioni della società controllante e che non ha effettuato nei primi cinque mesi del 2010 alcun acquisto o alienazione di dette azioni o quote.

## PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.05.2010

Alla data di presentazione del bilancio al 31.05.2010, non si sono verificati eventi significativi da segnalare ai fini di una più aggiornata rappresentazione dei fatti aziendali.



**BILANCIO al 31 maggio 2010**

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

		- A -	- B -	
		Bilancio 31/05/2010	Bilancio 31/12/2009	Differenza
	<b><u>ATTIVO</u></b>			
A)	<b>CREDITI VERSO SOCI:</b>			
B)	<b>IMMOBILIZZAZIONI:</b>			
B.I.	<b>- Immobilizzazioni immateriali:</b>			
B.I.2	- Diritti di brevetto	44.418	19.639	24.779
B.I.5	- Avviamento	38.949	39.984	-1.035
B.I.7	- Altre immobilizzazioni immateriali	2.633	0	2.633
-	<b><u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u></b>	<b><u>86.001</u></b>	<b><u>59.623</u></b>	<b><u>26.378</u></b>
B)	<b>- Immobilizzazioni materiali:</b>			
B.II.2	- Impianti e macchinario	2.701	0	2.701
B.II.4	- Altri beni materiali	13.345	13.803	-458
-	<b><u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u></b>	<b><u>16.046</u></b>	<b><u>13.803</u></b>	<b><u>2.243</u></b>
B.III	<b>- Immobilizzazioni finanziarie:</b>			
B.III.1	<b>- Partecipazioni:</b>			
B.III.2.d	- Crediti verso altri	10.081	18.924	-8.843
-	<b><u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u></b>	<b><u>10.081</u></b>	<b><u>18.924</u></b>	<b><u>-8.843</u></b>
-	<b><u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</u></b>	<b><u>112.128</u></b>	<b><u>92.350</u></b>	<b><u>19.778</u></b>
C)	<b>ATTIVO CIRCOLANTE:</b>			
C.I	<b>- Rimanenze:</b>			
C.I.1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
-	<b><u>TOTALE RIMANENZE</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
C.II	<b>- Crediti:</b>			
C.II.1	- verso clienti	3.941.932	3.561.991	379.941
C.II.4	- verso imprese controllanti	79.167	177.143	-97.976
C.II.5	- verso altri	13.797	2.965	10.832
-	<b><u>TOTALE CREDITI</u></b>	<b><u>4.034.896</u></b>	<b><u>3.742.099</u></b>	<b><u>292.797</u></b>
C.IV	<b>- Disponibilità liquide:</b>			
C.IV.1	- Depositi bancari e postali	163.778	0	163.778
C.IV.3	- Denaro e valori in cassa	1.189	624	565
-	<b><u>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</u></b>	<b><u>164.966</u></b>	<b><u>624</u></b>	<b><u>164.342</u></b>
-	<b><u>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</u></b>	<b><u>4.199.862</u></b>	<b><u>3.742.723</u></b>	<b><u>457.139</u></b>
D)	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI:</b>			
D.I	- Ratei e risconti attivi	3.922	8.356	-4.434
-	<b><u>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</u></b>	<b><u>3.922</u></b>	<b><u>8.356</u></b>	<b><u>-4.434</u></b>
-	<b><u>TOTALE GENERALE DELL'ATTIVO</u></b>	<b><u>4.315.912</u></b>	<b><u>3.843.429</u></b>	<b><u>472.483</u></b>

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

<b><u>PASSIVO</u></b>				
A)	<b>PATRIMONIO NETTO:</b>			
A.I	- Capitale sociale	100.000	100.000	0
A.II	- Riserva di soprapprezzo azioni	24.986	24.986	
A.IV	- Riserva legale	1.992	1.684	308
A.VI	- Riserve statutarie	37.828	31.970	5.858
A.VII	- Altre riserve:			
A.IX	- Utile (perdita) dell'esercizio	70.157	6.165	63.992
-	<b><u>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</u></b>	<b><u>234.963</u></b>	<b><u>164.805</u></b>	<b><u>70.158</u></b>
B)	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI:</b>			
B.3	- altri	2.100	0	2.100
-	<b><u>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</u></b>	<b><u>2.100</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.100</u></b>
C)	<b>T.F.R. LAVORO SUBORDINATO (C)</b>	<b><u>468.470</u></b>	<b><u>463.671</u></b>	<b><u>4.799</u></b>
D)	<b>DEBITI:</b>			
D.3	- debiti verso banche	666.869	424.647	242.222
D.6	- debiti verso fornitori	491.839	539.924	-48.085
D.10	- debiti verso imprese controllanti	64.677	368.375	-303.698
D.11	- debiti tributari	1.115.798	970.743	145.055
D.12	- debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	267.044	285.634	-18.590
D.13	- altri debiti	991.458	624.788	366.670
-	<b><u>TOTALE DEBITI (D)</u></b>	<b><u>3.597.686</u></b>	<b><u>3.214.111</u></b>	<b><u>383.648</u></b>
E)	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI:</b>			
E.I	- ratei e risconti passivi	12.694	842	11.852
-	<b><u>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)</u></b>	<b><u>12.694</u></b>	<b><u>842</u></b>	<b><u>11.852</u></b>
-	<b><u>TOTALE GENERALE DEL PASSIVO</u></b>	<b><u>4.315.912</u></b>	<b><u>3.843.429</u></b>	<b><u>472.483</u></b>

<b><u>CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO</u></b>				
	Impegni (conti accesi al soggetto)	0	0	0
	<b><u>TOTALE</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b><u>CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO</u></b>				
	Impegni (conti accesi all'oggetto)	0	0	0
	<b><u>TOTALE</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

		-A-	-B-	
		Bilancio 31/05/2010	Bilancio 31/12/2009	Differenza
A)	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
A.1	- ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.216.719	5.122.689	-1.905.970
A.5	- altri ricavi e proventi	2.695	1.379.101	-1.376.406
	- [di cui per contributi in conto esercizio]			
-	<b><u>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</u></b>	<b><u>3.219.414</u></b>	<b><u>6.501.790</u></b>	<b><u>-3.282.376</u></b>
B)	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
B.6	- per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20.498	30.042	-9.544
B.7	- per servizi	94.580	1.613.262	-1.518.682
B.8	- per godimento beni di terzi	2.307	6.922	-4.615
A.3	- per il personale:			
B.9.a	- salari e stipendi	2.168.388	3.272.139	-1.103.751
B.9.b	- oneri sociali	487.154	810.537	-323.383
B.9.c	- trattamento di fine rapporto	109.086	244.490	-135.404
B.9.e	- altri costi	64.678	303.755	-239.077
B.10	- ammortamenti e svalutazioni			
B.10.a	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.874	3.389	3.485
B.10.b	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.734	4.191	-1.457
B.13	- altri accantonamenti	2.100	0	2.100
B.14	- oneri diversi di gestione	1.098	959	139
-	<b><u>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</u></b>	<b><u>2.959.497</u></b>	<b><u>6.289.686</u></b>	<b><u>-3.330.189</u></b>
-	<b><u>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI</u></b>			
-	<b><u>DELLA PRODUZIONE</u></b>	<b><u>259.918</u></b>	<b><u>212.104</u></b>	<b><u>47.814</u></b>
C)	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>			
C.16.d	- proventi diversi dai precedenti	17	212	-195
C.17	- interessi e altri oneri finanziari	-23.943	-40.048	16.105
	- [di cui verso imprese controllanti]	0	0	
-	<b><u>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</u></b>	<b><u>-23.926</u></b>	<b><u>-39.836</u></b>	<b><u>15.910</u></b>
E)	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>			
E.20	- proventi	-1.272	4.481	-5.753
E.21	- oneri straordinari:	-2.545	-2.755	210
-	<b><u>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (E)</u></b>	<b><u>-3.817</u></b>	<b><u>1.726</u></b>	<b><u>-5.543</u></b>
-	<b><u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</u></b>	<b><u>232.175</u></b>	<b><u>173.994</u></b>	<b><u>58.181</u></b>
E.22	- imposte sul reddito dell'esercizio	-162.018	-167.829	5.811
E.22	- imposte anticipate	0	0	0
E.26	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>70.157</b>	<b>6.165</b>	<b>63.992</b>



Nota integrativa bilancio al 31 MAGGIO 2010

### CRITERI DI FORMAZIONE

La struttura ed il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono conformi a quanto disposto dagli articoli 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis del codice civile.

Nella Relazione sulla gestione, al fine di offrire una migliore informativa ed in ottemperanza a quanto stabilito dal D.Lgs. del 2 febbraio 2007, n.32, vengono riportate le tavole di analisi dei risultati reddituali, della struttura patrimoniale e del rendiconto finanziario che analizza i flussi di liquidità generati nell'esercizio.

La presente Nota Integrativa si compone di tre parti: la prima riguarda i criteri di valutazione adottati, mentre le altre illustrano la consistenza e le variazioni dello Stato Patrimoniale, dei Conti d'Ordine e del Conto Economico, comprendendo altresì le informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile.

Le voci del bilancio sono confrontate con quelle corrispondenti del bilancio dell'esercizio 2009 ed i valori sono espressi in unità di euro, le differenze non sono indicative in quanto il raffronto è fatto tra l'esercizio 2009 e solo i primi cinque mesi dell'esercizio 2010.

La Società è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto non sono stati superati i limiti fissati ai sensi di quanto previsto dall'art. 27, commi 1 e 2, D.lgs 9/4/1991 n. 127.

#### ▪ CRITERI DI VALUTAZIONE

I principi contabili utilizzati rispettano quanto previsto dalla normativa civilistica interpretata ed integrata dai principi contabili emessi dal consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

A norma dell'art. 2423 bis del C.C. il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. I criteri di valutazione adottati risultano conformi alle disposizioni del Codice Civile.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente, mentre gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito al periodo a cui si riferiscono.

I criteri di valutazione adottati sono omogenei rispetto a quelli adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

In particolare i principi ed i criteri adottati sono i seguenti:

#### **VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**

### **B.I.) - Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da spese aventi utilità pluriennale e sono iscritte al costo d'acquisto al netto delle quote di ammortamento che sono state calcolate sistematicamente per la quota ragionevolmente imputabile al periodo 01 gennaio 2010 – 31 maggio 2010, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica.

In particolare i criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

I costi relativi ai diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono alle licenze d'uso software applicativo acquistato a titolo di proprietà e software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato. Tali costi iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente, prevedendo una vita utile di tre anni, data la notevole obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Ragionieri e Dottori Commercialisti.

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono al costo relativo alla trasformazione da S.r.l. a S.c. a r.l. e sono state iscritte al costo di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio ed imputati direttamente alle singole voci

### **B.II.) - Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante: le relative quote sono state ridotte al 50% per i beni acquistati nell'esercizio, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

I beni di valore inferiore a 516,46 euro sono stati ammortizzati nel periodo.

I costi di manutenzione ordinaria e straordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico nel periodo nel quale sono stati sostenuti.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

15% per macchinari, apparecchi e attrezzi vari

20% per macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche

15% per arredi ed impianti

### **C.II.) - Crediti**

I crediti sono iscritti al loro valore nominale e ricondotti al presumibile valore di realizzo attraverso il fondo svalutazione crediti esposto a diretta riduzione degli stessi. I crediti sono tutti espressi in moneta di conto e quindi non soggetti a rischio di cambio.

### **C.IV.) - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

### **D) - Ratei e risconti attivi**

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza temporale ed economica.

### VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

#### **B) - Fondi per rischi ed oneri**

Tale voce comprende gli stanziamenti atti a fronteggiare costi ed oneri di esistenza certa o probabile e non correlati a specifiche voci dell'attivo, dei quali alla data di chiusura dell'esercizio, sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

#### **C) - Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

L'importo iscritto in tale voce di bilancio rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti determinato in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigente al netto degli acconti erogati e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata ai sensi dell'art.2120 c.c. successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art.11, comma 4 del D.Lgs. n° 47/2000. Si segnala che, per effetto della Legge 27 dicembre 2006, n. 296("Legge Finanziaria 2007"), la riforma della previdenza complementare (D.L.gs. del 5 Dicembre 2005, n.252), inizialmente prevista per il 2008, è stata anticipata con decorrenza dal 1° gennaio 2007. Le principali novità della riforma risiedono nella libertà di scelta del lavoratore in merito alla destinazione del proprio TFR.

Per effetto della riforma TFR maturato dopo il 1° gennaio 2007 destinato all'Istituto Nazionale Previdenza Sociale o ai fondi di previdenza complementare assume natura di debito nei confronti dei rispettivi Istituti previdenziali, e pertanto viene classificato nell'ambito dei debiti correnti.

#### **D) - Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

I debiti sono tutti espressi in moneta di conto e quindi non soggetti a rischi di cambio.

#### **E) - Ratei e risconti passivi**

I ratei ed i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

### VOCI DEL CONTO ECONOMICO

#### **Riconoscimento dei costi e dei ricavi**

I costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi di vendita sono accreditati al conto economico con il seguente criterio:

- per i servizi, al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione;

#### **Imposte sul reddito**

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

COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO

**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVO**

	Bilancio al 31/05/2010	Bilancio Anno 2009	DIFFERENZA
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	112.127,85	92.350,00	- 19.777,61

	Bilancio al 31/05/2010	Bilancio Anno 2009	DIFFERENZA
<b>B.I. Immobilizzazioni Immateriali</b>	86.000,00	59.623,00	- 26.377,00

*B.I.3 Diritti di Brevetto Industriale e delle opere dell'ingegno*

<b>Diritti di Brevetto</b>	
Saldo Iniziale	19.639,00
Acquisti nel periodo	30.381,00
Vendite nel periodo	-
Ammortamenti al 31/05/2010	- 5.602,00
<b>Saldo Finale</b>	<b>44.418,00</b>

I costi relativi ai diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono alle licenze d'uso software applicativo acquistato a titolo di proprietà e software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato. Tali costi iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente, prevedendo una vita utile di tre anni, data la notevole obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Ragionieri e Dottori Commercialisti.

L'incremento dell'esercizio si riferisce all'acquisto di software di base.

<i>B.I.5 Avviamento</i>	
<b>Avviamento</b>	
Saldo Iniziale	39.984,00
Acquisti nel periodo	-
Vendite nel periodo	-
Ammortamenti al 31/05/2010	- 1.035,00
<b>Saldo Finale</b>	<b>38.949,00</b>

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

### B.I.7 Altre immobilizzazioni immateriali

<b>Oneri pluriennali</b>	
Saldo Iniziale	-
Acquisti nel periodo	2.871,00
Vendite nel periodo	-
Ammortamenti al 31/05/2010	- 238,00
<b>Saldo Finale</b>	<b>2.633,00</b>

Per tutte le immobilizzazioni immateriali gli importi sono stati iscritti al prezzo di costo, rettificato dall'ammortamento diretto, in conformità a quanto stabilito dall'art. 2426 del codice civile

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>B.II. Immobilizzazioni Materiali</b>	16.046,00	13.803,00	2.243,00

### B.II.2 Impianti e macchinari

<b>Arredamenti impianti vari</b>	<b>Immobilizzazioni</b>	<b>F.do am.to</b>	<b>Val. Bil.</b>
Saldo Iniziale	-		
Acquisti nel periodo	2.787,00		
Vendite nel periodo	-		
Fondo amm.to iniziale		-	
Ammortamenti al 31/05/2010	-	86,00	
Vendite nel periodo			
<b>Saldo Finale</b>	<b>2.787,00</b>	<b>86,00</b>	<b>2.701,00</b>

### B.II.4 Altri beni

<b>Macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche</b>	<b>Immobilizzazioni</b>	<b>F.do am.to</b>	<b>Val. Bil.</b>
Saldo Iniziale	21.980,00		
Acquisti nel periodo	2.189,00		
Vendite nel periodo	-		
Fondo amm.to iniziale		8.177,00	
Ammortamenti al 31/05/2010	-	2.647,00	
Vendite nel periodo			
<b>Saldo Finale</b>	<b>24.169,00</b>	<b>10.824,00</b>	<b>13.345,00</b>

Ai sensi della legge 19 marzo 1983 n. 72 si specifica che la Società non si è mai avvalsa delle leggi sulla rivalutazione monetaria né mai ha effettuato rivalutazioni in base alle deroghe previste dall'art. 2423 del codice civile.

Gli importi, iscritti al costo d'acquisto, sono indicati al netto degli ammortamenti calcolati, come nei precedenti esercizi, sulla base di aliquote correlate al periodo economico-tecnico di utilizzo; tali valutazioni recepiscono le disposizioni dell'art. 2426 del codice civile.

Le acquisizioni dell'esercizio per € 4.976 riguardano:

- acquisto apparecchiature elettroniche ed elettromeccaniche per € 2.189

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

- acquisto apparecchi ed attrezzi vari € 2.787.

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>B.III.2 Immobilizzazioni Finanziarie</b>	10.080,54	18.924,00	- 8.843,46

### B.III.2 Crediti verso altri

<b>Crediti verso altri</b>	
Saldo Iniziale	18.924,00
Incrementi	-
Decrementi	- 8.843,46
<b>Saldo Finale</b>	<b>10.080,54</b>

La voce rappresenta il credito per anticipazione dell'imposta sul trattamento di fine rapporto acquisito con il contratto di cessione del ramo di azienda WEBRED SPA, il decremento si riferisce appunto alla liquidazione dell'imposta occasione del licenziamento della dipendente Governatori.

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	4.034.896,00	3.742.099,00	- 292.797,00

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>C.II Crediti</b>	4.034.896,00	3.742.099,00	- 292.797,00

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>C.II.1 Crediti verso clienti</b>	4.021.099,91	3.742.099,00	- 279.000,91

I crediti verso clienti sono di natura esclusivamente commerciale stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. Comprendono sia gli importi fatturati al 31 maggio 2010 per € 3.941.932,33 che € 79.166,67 per fatture da emettere verso la società Webred Spa. Di seguito si riporta il dettaglio:

<b>Azienda</b>	<b>Crediti al 31 MAGGIO 2010</b>
Webred Spa	-
Az Osp Ancona	8.418,23
Asl 1 Città di Castello	171.722,72
Asl 2 Perugia	873.978,46
Asl 3 Foligno	591.619,03
Asl 4 Terni	991.812,37
Az. Osp. Perugia	692.841,19
Az Osp Terni	611.541,10
FATTURE DA EMETTERE	79.166,67
	<b>4.021.099,77</b>

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

	Bilancio al 31/05/2010	Bilancio Anno 2009	DIFFERENZA
<i>C.II.5 Crediti verso altri</i>	13.796,54	2.965,00	- 10.831,54

Tali crediti si riferiscono al rimborso dei permessi per cariche pubbliche di alcuni dipendenti.

	Bilancio al 31/05/2010	Bilancio Anno 2009	DIFFERENZA
<b>C.IV Disponibilità liquide</b>	164.966,48	624	- 164.342,48

	Bilancio al 31/05/2010	Bilancio Anno 2009	DIFFERENZA
<i>C.IV 1 Depositi bancari e postali</i>	163.777,91	0	- 163.777,91

Tale importo fa riferimento al saldo attivo del c/c bancario 1314 presso la Banca Nazionale del Lavoro.

	Bilancio al 31/05/2010	Bilancio Anno 2009	DIFFERENZA
<i>C.IV 3 Denaro in cassa</i>	1.188,57	624	- 564,57

Si riferiscono alla consistenza di denaro in cassa alla data del 31/05/2010 per € 288,57 ed alla carta di credito prepagata per € 900,00.

	Bilancio al 31/05/2010	Bilancio Anno 2009	DIFFERENZA
<b>D) Ratei e risconti</b>	3.922,02	126,00	- 3.796,02

La voce comprende Risconti attivi per € 3.922,00

I risconti attivi sono composti da costi di competenza dell'esercizio 2010 periodo 01/6 31/12 e successivi e sono relativi a costi per manutenzione e costi per assicurazione

La quota di competenza oltre l'esercizio successivo non è superiore a 5 anni.

### **PASSIVO**

Nel dettaglio le voci che compongono il Patrimonio Netto e le relative variazioni presentano i seguenti valori:

	Bilancio al 31/05/2010	Bilancio Anno 2009	DIFFERENZA
<b>A) Patrimonio Netto</b>	100.000,00	100.000,00	-

<b>- Capitale Sociale</b>	
---------------------------	--



## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

Saldo Iniziale	100.000,00
Incremento	
Decremento	
<b>Saldo finale</b>	<b>100.000,00</b>

	Bilancio al 31/05/2010	Bilancio Anno 2009	DIFFERENZA
<b>- Fondo Riserva Sovrapprezzo azioni</b>			
Saldo Iniziale	24.986,00	24.986,00	-
Incremento conferimento WEBRED SPA			
Decremento			
<b>Saldo finale</b>	<b>24.986,00</b>	<b>24.986,00</b>	-

	Bilancio al 31/05/2010	Bilancio Anno 2009	DIFFERENZA
<b>- Fondo Riserva Legale</b>			
Saldo Iniziale	1.684,00	11,00	1.673,00
Incremento (destinazione utile 2009)	308,29	1.673,00	- 1.364,71
Decremento			-
<b>Saldo finale</b>	<b>1.992,29</b>	<b>1.684,00</b>	<b>308,29</b>

	Bilancio al 31/05/2010	Bilancio Anno 2009	DIFFERENZA
<b>- Fondo Riserva Statutaria</b>			
Saldo Iniziale	31.970,00	201,00	31.769,00
Incremento (destinazione utile 2009)	5.857,72	31.769,00	- 25.911,28
Decremento			-
<b>Saldo finale</b>	<b>37.827,72</b>	<b>31.970,00</b>	<b>5.857,72</b>

	Bilancio al 31/05/2010
<b>- Utile (perdita) dell'esercizio</b>	
Saldo Iniziale	70.157,03
Incremento (destinazione utile 2009)	-
Decremento	
<b>Saldo finale</b>	<b>70.157,03</b>

Il Capitale Sociale sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2009 ammonta a € 100.000 .

La Riserva legale ammonta a € 1.992,29 e risulta incrementata in conformità a quanto deliberato dall'assemblea dei soci per € 308,29

La Riserva Statutaria ammonta a € 37.827,62 e risulta incrementata in conformità a quanto deliberato dall'assemblea dei soci per € 5.857,72.

Il Risultato d'esercizio è pari a € 70.157,03

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

Ai sensi dell'art. 2427 n. 4 e n. 7-bis c.c. nel prospetto di seguito inserito si da informativa circa I termini di formazione e utilizzazione e distribuibilità delle voci di patrimonio netto.

Voci del patrimonio	Importo Netto al 31/05/2010	Possibile utilizzazione	Quota disponibile
Capitale Sociale	100.000,00	-	
Riserva Legale	1.992,29	B	1.992,29
Riserva statutaria	37.827,62	A-B-C	37.827,62
Riserva sovrapprezzo azioni	24.986,00	A-B-C	24.986,00
Utile d'esercizio	70.157,03	A-B-C	70.157,03
<b>TOTALE</b>	<b>234.962,94</b>		<b>134.962,94</b>

Legenda

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Nessuna delle voci del Patrimonio Netto ha subito variazioni per copertura perdite, aumento di capitale, distribuzione o per altre ragioni negli esercizi 2006, 2007 e 2008.

	Bilancio al 31/05/2010	Bilancio Anno 2009	DIFFERENZA
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	2.100,00	0	2.100,00

Il fondo è stato costituito come cautela della Società per la gestione degli ammanchi/cassa.

	Bilancio al 31/05/2010	Bilancio Anno 2009	DIFFERENZA
<b>C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	468.469,53	463.671,00	4.798,53

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

<b>Fondo TFR</b>	
Saldo Iniziale	463.671,00
Utilizzi per cessazioni di rapporti di lavoro	
Anticipazioni a fondi pensionistici	
Integrazioni per cause lavoro	
Rivalutazione Tfr al 31/05/2010	4.798,53
	<b>468.469,53</b>

Il Fondo T.F.R. al 31 Maggio 2010 è stato iscritto ai sensi dell'art. art. 2120 c.c. e legge 297 del 29 maggio 1992. Lo stesso copre tutte le spettanze maturate a questo titolo dal personale dipendente al 31/05/2010 tenuto conto delle retribuzioni, dell'anzianità di servizio dei singoli dipendenti e dei diritti dagli stessi acquisiti a tale data, nel rispetto della normativa vigente in materia.

L'importo della rivalutazione si riferisce alla rivalutazione del'accantonamento al 31/12/2007 in quanto la restante quota maturata nell'esercizio è stata versata per intero ai Fondi pensione stabiliti dalla legge 27 Dicembre 2006, n. 296 articolo 1, commi 755 e seguenti.

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>D) DEBITI</b>	3.597.759,00	3.214.111,00	- 383.648,00

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>D.3 Debiti verso banche</b>	666.869,00	424.647,00	- 242.222,00

L'importo dei debiti verso banche è composto da:

Banca Nazionale del lavoro c/c 280285 per € 316.773,30  
 Cassa Risparmio di Terni c/c 800364 per € 223.243,99  
 Cassa Risparmio di Foligno c/c 852313 per € 116.810,63  
 Unicredit c/c 500083529 per € 41,53

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>D.7 Debiti verso fornitori</b>	556.517,00	908.299,00	351.782,00

I debiti sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale e sono relativi per la totalità a soggetti residenti sul territorio nazionale; i debiti verso fornitori per € 534.921,82 si riferiscono a fatture ricevute, di cui € 341,368,72 si riferiscono al Fallimento Acas Services Srl.  
 Per € 21.595,18 si riferiscono a fatture da ricevere.

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>D.11 Debiti Tributarî</b>	1.115.798,00	970.743,00	- 145.055,00

<b>Voci dei Debiti Tributarî</b>	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>
IRPEF	85.816,00	145.067,00
IRAP	185.535,00	90.535,00
IRES	86.957,00	19.939,00
IVA	757.490,00	715.202,00

Tutti i debiti tributarî hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

Per quanto riguarda l'I.V.A. operando Webred Servizi in modalità differita (ex sospensione d'imposta), occorre specificare che per € 85.392,30 si fa riferimento alla scadenza di pagamento del 16/06/2010, per quanto attiene a € 672.188,11 si fa riferimento all'I.V.A. Differita che verrà assolta con gli incassi nei prossimi mesi.

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>D.12 Debiti v/Istituti di prev. e sicurezza</b>	267.044,00	285.634,00	18.590,00

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

<b>Voci dei Debiti v/Istituti di prev. e sicurezza</b>	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>
<i>FONTE</i>	9.334,00	16.573,00
INPS	253.868,00	256.293,00
INAIL		7.677,00
MEDIOLANUM VITA	499,00	760,00
<i>FONDO EST</i>	2.136,00	2.081,00
FOUND N. TIRRENIA	36,00	83,00
FONDO ELVETIA	74,00	187,00
COOPERLAVORO	74,11	259,00
<i>BG PREVIDENZA ATTIVA</i>	102,00	423,00
INA ASSITALIA	86,00	198,00
ASSICURAZIONI GENERALI	83,00	343,00
FONDO PENSIONE AUREO	68,00	156,00
<i>POSTA PREVIDENZA</i>	596,00	263,00
ALLEATA PREVIDENZA	88,00	338,00

Anche i debiti verso Istituti previdenziali e di sicurezza hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>D.14 Altri Debiti</b>	991.458,00	624.788,00	- 366.670,00

<b>Voci Altri Debiti</b>	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>
<i>ENTE BILATERALE</i>	- 1.283,00	1.918,00
DEBITI VERSO TERZI	1.073,00	476,00
CGIL-UIL-CISL	1.494,00	2.342,00
DIPENDENTI C/STIPENDI E FERIE NON GODUTE	977.203,00	607.081,00
<i>DEBITO PIGNORAMENTO ACAS/FATTORINI</i>	12.971,00	12.971,00

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>E RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	12.694,00	1.359,00	- 11.335,00

Tale voce si riferisce a ratei passivi per interessi passivi stimati che alla data del 31/05/2010 non erano stati ancora addebitati o pagati.

### CONTO ECONOMICO

<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
-----------------------------------	-------------------------------	-------------------

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	3.219.415,00	6.501.790,00	3.282.375,00
-----------------------------------	--------------	--------------	--------------

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>A.1 Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni</b>	3.216.719,00	5.122.689,00	1.905.970,00

I ricavi risultano realizzati per gli enti soci, la cui suddivisione è specificata nel seguente elenco:

<b>Ente</b>	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>
WEBRED HELP DESK	79.167,00	190.000,00
ASL 2 CALL CENTER PANDEMIA	28.968,00	
AZIENDA OSP. UNIVERSITARIA UMBERTO I°	10.600,00	22.504,00
ASL 1 SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	158.259,00	277.255,00
ASL 4 SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	658.451,00	1.381.200,00
ASL 2 PG SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	704.119,00	989.351,00
AZ OSP TR SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	322.109,00	416.853,00
ASL 3 SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	610.759,00	908.159,00
AZ OSP PG SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	644.287,00	937.367,00

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>A.5 Altri Ricavi e Proventi</b>	2.695,00	1.379.101,00	1.376.406,00

Tale importo si riferisce al rimborso permessi per cariche pubbliche, la differenza rispetto all'anno precedente è notevole in quanto in questa voce confluivano le fatture emesse dalla Acas Services per effetto del RTI.

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	2.959.497,00	6.289.686,00	3.330.189,00

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>B.6 Per materie prime, suss. E consumo</b>	20.498,00	30.042,00	9.544,00

Tale voce si compone dei costi sostenuti per l'acquisizione di materiale di consumo destinato alla rivendita

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>B.7 Per servizi</b>	94.580,00	1.613.262,00	1.518.682,00

I costi per servizi sono evidenziati nella tabella di seguito riportata:

<b>Conto</b>	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>
Bolli Notarili e Registro	810,00	2.296,00
Rimborsi spese e trasferte	13.869,00	25.363,00
Spese Varie	-	2.610,00
Cancelleria e Consumo	3.775,00	4.819,00
Commissioni bancarie	7.105,00	7.816,00
Personale RTI ACAS		1.368.414,00
Prestazioni Professionali	28.679,00	102.020,00
Spese Esercizio Automezzi	1.299,00	2.824,00
Spese Postali	1.946,00	3.225,00
Arrotondamenti Passivi	3,00	21,00
Assicurazioni	1.394,00	1.027,00
Polizze Fidejussorie	305,00	3.138,00
Libri Riviste ed Associazioni	705,00	705,00
Assistenza SW di Base	2.292,00	3.600,00
Formazione		3.400,00
Spese Telefoni Cellulari	1.108,00	5.323,00
Certificazioni Qualità	3.472,00	1.828,00
Costi di Struttura	21.792,00	60.795,00
Spese Varie per Commessa	-	11.370,00
Manutenzioni	1.033,00	2.668,00
Spese Visite fiscali	231,00	
Spese di Rappresentanza	4.762,00	

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>B.8 Per godimento beni di terzi</b>	2.307,00	6.922,00	4.615,00

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono al noleggio automezzi.

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>B.9 Per il personale</b>	2.829.305,00	4.630.921,00	1.801.616,00

I costi per il personale sono così composti:

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

Conto	Bilancio al 31/05/2010	Bilancio Anno 2009
Stipendi	2.168.388,00	3.272.139,00
Oneri Sociali	487.154,00	810.537,00
Trattamento Fine Rapporto	109.085,00	244.490,00
Personale Distaccato	64.678,00	303.755,00

Al 31/05/2010 l'organico del personale consta di n. 285 unità così suddiviso per categoria: n.1 quadro, n. 284 impiegati.

	Bilancio al 31/05/2010	Bilancio Anno 2009	DIFFERENZA
<b>B.10 Ammortamenti e Svalutazioni</b>	9.608,00	6.487,00	- 3.121,00

Per i costi di ammortamento si rimanda a quanto esposto per le voci dell'attivo patrimoniale relative alle immobilizzazioni. Si specifica che la stessa è composta:

Conto	Bilancio al 31/05/2010	Bilancio Anno 2009
Ammortamento Immateriali	6.874,00	2.501,00
Ammortamento Materiali	2.734,00	3.996,00

	Bilancio al 31/05/2010	Bilancio Anno 2009	DIFFERENZA
<b>B.12 Accantonamenti per Rischi</b>	2.100,00		- 2.100,00

Si riferisce all'accantonamento per rischi derivanti da ammanchi casse Sportelli Cup.

	Bilancio al 31/05/2010	Bilancio Anno 2009	DIFFERENZA
<b>B.14 Oneri Diversi di gestione</b>	1.098,00	959,00	- 139,00

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

Tale importo fa riferimento agli ammanchi di cassa registrati presso i vari sportelli Cup delle varie Aziende.

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>C) Proventi e Oneri Finanziari</b>	- 23.926,00	- 39.836,00	- 15.910,00

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari è dato dalla differenza dei proventi finanziari, dovuti da interessi attivi per € 16,85 dedotti gli oneri finanziari pari € 23.943,12

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>E) Proventi e Oneri Straordinari</b>	- 3.817,00	1.726,00	5.543,00

Gli oneri straordinari sono costituiti da:

- sopravvenienze passive per € 3.871 per costi di competenza di esercizi precedenti.

	<b>Bilancio al 31/05/2010</b>	<b>Bilancio Anno 2009</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>E.22 Imposte sul reddito d'esercizio</b>	162.018,00	167.829,00	5.811,00

La voce è composta da imposte correnti e più precisamente dall'imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) per € 95.000 e dallo stanziamento relativo alle imposte IRES per € 67.017

Riconciliazione tra le aliquote ordinarie ed aliquote effettive

**Effetto % per le variazioni in aumento e diminuzione Esercizio 2009 Esercizio 2008**

	Esercizio 01/01/2010 31/05/2010	Esercizio 2009
<b>IRAP</b>		
Aliquota ordinaria	3,90%	3,90%
Aliquota Effettiva	2,84	2,52%

	Esercizio 01/01/2010 31/05/2010	Esercizio 2009
<b>IRES</b>		
Aliquota ordinaria	27,50%	27,50%



## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/05/2010

---

Effetto Variazioni in aumento e diminuzione		
Costi Deducibili	1,05%	-1,45%
Aliquota Effettiva	28,55%	26,05%

### Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi degli art. 2497 e ss c.c., miranti a disciplinare la trasparenza nell'esercizio di attività di direzione e coordinamento di Società, si precisa che la Società al 31.05.2010 risulta controllata dalle Asl al 51% e al 49% dalla Webred Spa

### Signori Soci,

attestiamo che il bilancio di esercizio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Riteniamo di averVi illustrato con sufficiente chiarezza l'andamento della gestione e, pertanto, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/05/2010, redatto secondo le disposizioni di legge vigenti, che evidenzia un utile di esercizio pari a € 70.157,03 che Vi proponiamo di destinare nel modo seguente:

- a riserva legale (ex art.2430 c.c.) € 3.507,85
- a riserva straordinaria € 66.649,18

### L'Amministratore Unico

**WEBRED SPA**

Dr. Mario Conte