

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

"PADRE ODONE NICOLINI"

Sede in PIEVE DI BONO – PREZZO via Frazione Strada, 1

Codice Fiscale 86001530228

Partita IVA: 01083720225

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2016

Premessa

Il bilancio chiuso al 31.12.2016, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c. e secondo quanto stabilito dal D.Lgs. n. 136 del 18 agosto 2015 che recepisce la Direttiva 2013/34/UE in materia contabile.

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Il bilancio di esercizio è stato inoltre redatto in conformità alle direttive emanate dalla Giunta regionale ed in particolar modo a quanto disposto dalla L.R. 21 settembre 2005 n. 7, dalla L.R. n. 9 del 28.09.2016 "Modifiche alla legge regionale 21 settembre 2005, n. 7" nonché dal regolamento di contabilità adottato con D.P.Reg. del 13 aprile 2006 n. 4/L così modificato:

- dal D.P.Reg. del 13 dicembre 2007 n. 12/L avente per oggetto "Modifiche del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona ai sensi del Titolo III della LR n. 7/2005, approvato con DPRReg. 13 aprile 2006, n. 4/L";
- dal D.P.Reg. del 08 ottobre 2008 n. 10/L avente per oggetto "Ulteriori modifiche al regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona ai sensi del Titolo III della LR n. 7/2005, approvato con DPRReg. 13 aprile 2006, n. 4/L e modificato con decreto del Presidente della Regione 13 dicembre 2007, n. 12/L";
- dal D.P.Reg. del 16 dicembre 2008 n. 12/L avente per oggetto "Modifiche dell'articolo 28 del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi

alla persona, approvato con DPRReg. 13 aprile 2006, n. 4/L”;

- dal D.P.Reg. del 9 febbraio 2009, n. 1/L avente per oggetto “Integrazione dell’articolo 28, comma 8 del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle Aziende pubbliche di servizi alla persona, approvato con DPRReg. 13 aprile 2006 n. 4/L”;
- dal D.P.Reg. del 14 febbraio 2012, n. 3/L avente per oggetto “Modifiche del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle Aziende pubbliche di servizi alla persona, approvato con DPRReg. 13 aprile 2006 n. 4/L e successive modifiche”;
- dal D.P.Reg. del 17 marzo 2017, n. 7 avente per oggetto “Modifiche al Decreto del Presidente della Regione 13 aprile 2006 n. 4/L e successive modificazioni”.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

In conformità a quanto previsto, le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione; le donazioni al valore di mercato, così come previsto dalle direttive contabili per la tenuta della contabilità economico – patrimoniale e secondo il generale criterio della prudenza.

I beni di uso durevole il cui valore unitario è eguale o inferiore ad € 516,00.=, non finanziati da contributo provinciale non costituiscono cespiti ammortizzabili e vengono contabilizzati al conto "acquisto piccola attrezzatura" del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni stesse.

I terreni, le opere d'arte e i beni ad elevato contenuto artistico non sono ammortizzabili in quanto rappresentano beni ad utilizzazione illimitata.

Gli ammortamenti dei beni mobili acquisiti in proprietà prima della data del 01.01.2008 sono stati effettuati in base ai criteri fissati nelle direttive Regionali e pertanto tali beni si intendono interamente ammortizzati e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto o di conferimento.

Gli ammortamenti dei beni mobili acquisiti in proprietà a partire dal 01.01.2008 sono calcolati con le percentuali indicate dalla seguente tabella e per il primo anno rapportato al giorni di utilizzo (ammortamento civilistico):

- Costo concessioni e licenze	20,00 %
- Fabbricati non istituzionali	3,00 %
- Capitalizzazione costi fabbricati istituzionali	3,00%
- Impianti specifici	12,00%

- Impianto fotovoltaico	5,00%
- Attrezzature sanitarie	12,50 %
- Attrezzatura tecnica	12,50%
- Attrezzatura varia	10,00%
- Attrezzatura - biancheria	40,00%
- Mobili ed arredi	10,00%
- Attrezzature informatiche hardware	20,00%
- Macchine da ufficio	12,00%
- Autovetture	20,00%

La voce "Capitalizzazione costi fabbricati istituzionali" comprende i costi derivanti dai lavori urgenti effettuati presso la struttura non finanziati da contributo provinciale per esubero di spesa.

Il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda ha ritenuto di applicare il ridotto coefficiente di ammortamento del 5,00% all'impianto fotovoltaico in considerazione della presunta durata ventennale del bene (collegata al relativo contributo GSE in conto esercizio) e del relativo costo residuale a fine processo.

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni totalmente finanziate con contributi provinciali in c/capitale non producono effetto sul risultato d'esercizio attraverso il procedimento della "sterilizzazione".

Alle immobilizzazioni dismesse a qualsiasi titolo è applicata la quota di ammortamento relativamente all'anno di dismissione.

La valutazione delle rimanenze è stata effettuata con il metodo F.I.F.O.:"primo entrato primo uscito".

Le ferie e il monte ore al 31.12.2016 vengono monetizzate.

I crediti sono iscritti in Bilancio in base al loro presumibile valore di realizzo.

Attività

Immobilizzazioni materiali

Beni immobili

I fabbricati sono iscritti al valore catastale determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta, moltiplicato per 3 (art. 28 comma 2 lett. a) regolamento di contabilità adottato con D.P.Reg. del 13 dicembre 2007 n. 12/L) come modificato dal D.P.Reg. del 16 dicembre 2008 n. 12/L.

I Fabbricati non istituzionali sono iscritti al loro valore di mercato come da perizia di stima asseverata.

I terreni fabbricabili sono iscritti al valore catastale determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta (art. 28 comma 2 lett. b) regolamento di contabilità adottato con D.P.Reg. del 13 dicembre 2007 n. 12/L).

Per i terreni acquisiti nel primo esercizio la valutazione è stata effettuata secondo l'art. 28 comma 3 e ss.mm. del regolamento di contabilità adottato con D.P.Reg. del 13 dicembre 2007 n. 12/L (valore di mercato).

I terreni derivanti da un lascito testamentario ricevuto nel gennaio 2013 sono iscritti al loro valore di mercato come da perizia di stima asseverata.

I terreni agricoli sono iscritti al valore determinato moltiplicando la rendita dominicale aggiornata per 75 ed il prodotto ottenuto per 5 (art. 28 comma 2 lett. c) regolamento di contabilità adottato con D.P.Reg. del 13 dicembre 2007 n. 12/L).

Beni mobili

I beni acquisiti entro il 31.12.2007 sono iscritti al costo di acquisto e interamente ammortizzati; nel valore di iscrizione in Bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

I beni acquisiti successivamente al 01.01.2008 sono iscritti al costo di acquisto e ammortizzati per la relativa quota d'esercizio.

Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

Comprende i costi sostenuti per immobilizzazioni per le quali non sia stata ancora acquisita la piena titolarità del diritto, o non siano ancora ultimate, o comunque non ancora in condizione di essere utilizzate per lo svolgimento dei processi produttivi ed erogativi dell'Azienda. Gli elementi patrimoniali inclusi nelle immobilizzazioni in corso e acconti non sono ammortizzabili in quanto non è ancora iniziato l'utilizzo del bene.

Tale voce si riferisce ai lavori di ristrutturazione ed ampliamento - I° e II° lotto dell'immobile istituzionale.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto.

Le partecipazioni ed i titoli iscritti nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo da parte dell'Azienda.

Tale voce comprende anche i crediti immobilizzati che alla data del 31.12.2016 si riferiscono alle anticipazioni che l'Azienda fornisce al proprio personale dipendente a titolo di trattamento di fine rapporto (credito v/INPDAP).

Considerato che dal 2010 l'INPDAP provvede alla liquidazione dell'IPS al dipendente tramite l'Azienda, su procura speciale, si è ritenuto opportuno istituire il conto denominato "Crediti v/INPDAP/IPS" in caso di somme anticipate dall'Azienda al dipendente e il conto denominato "Personale c/anticipi IPS INPDAP" per somme incassate dall'Azienda e da liquidare al dipendente.

Rimanenze

Trattasi di scorte di farmaci e materiale sanitario e presidi per incontinenza iscritte al costo specifico di acquisto considerata la loro natura.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo coincidente con il valore nominale.

Il fondo svalutazione crediti riporta il credito vantato verso i familiari degli ospiti CG e ME permanendo lo stato di dubbia esigibilità.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Passività

Patrimonio netto

L'avanzo di amministrazione dell'annualità 2007, evidenziato nello stato patrimoniale iniziale, è stato accantonato al "Fondo integrazione rette" come previsto dal D.P.R.G. 3/L del 14.02.2012 e con presa d'atto dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda nella seduta di data 17.10.2012.

Il "Fondo integrazione rette", istituito ai sensi del D.P.Reg. del 08 ottobre 2008 n. 10/L, è stato destinato al conto "Utili d'esercizio precedenti" così come disposto dall'art. 30 bis, articolo inserito dall'art. 1, comma 1, lettera p) del D.P.Reg. del 17 marzo 2017, n. 7.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Nell'esercizio 2011 è stato istituito il "Fondo sostituzioni assenze lunghe" con somme derivanti dal rimborso forfetizzato erogato dalla PAT per sostituzioni malattie lunghe e maternità, e non utilizzato per il non verificarsi di tali eventi. Tale fondo è stato integrato nell'esercizio 2012 e mai utilizzato.

In base alla stima aggiornata degli elementi a disposizione si ritiene di procedere ad un ulteriore accantonamento nel fondo rischi per controversie legali, in parte utilizzato nel corso dell'esercizio.

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, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. (art. 28 comma 6 del regolamento di contabilità adottato con D.P.Reg. del 13 dicembre 2007 n. 12/L).

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Impegni, garanzie e rischi

Sono esposti al loro valore contrattuale secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile così come recepito dalla direttiva 2013/34/UE.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI****Software**

Descrizione	Costo storico es. pr.	Acquisizioni onerose nell'esercizio.	Incrementi per interventi migliorativi o integrativi	Ammortamenti di esercizio	Valore finale
Software	5.073,60	6.868,60		2.030,50	9.911,70

La variazione intervenuta è rappresentata dall'acquisto di software durante l'anno 2016 e dal relativo ammortamento diretto.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 18.108.797,12 (€18.097.957,61 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Terreni

Descrizione	Costo storico	Incremento	Decremento	Valore finale
Terreni	26.584,50	0,00	0,00	26.584,50

Fabbricati

Descrizione	Costo storico es. pr.	Rivalutaz. es. pr.	Svaluta. es. pr.	F.do ammort. es. pr.	Valore iniziale
Fabbricati istituzionali	16.516.105,20				16.516.105,20
Capitalizzazione costi fabbr. Istituzionali	47.563,54			6.340,09	41.223,45
Fabbricati non istituzionali	765.731,50			7.678,31	758.053,19
Totali	17.329.400,24	0,00	0,00	14.018,40	17.315.381,84

Descrizione	Incremento	Decremento	Ammortamenti	F.do ammort. es. corr.	Valore finale
Fabbricati istituzionali				0,00	16.516.105,20
Capitalizzazione costi fabbr. Istituzionali			1.426,91	7.767,00	39.796,54
Fabbricati non istituzionali			4.070,20	11.748,51	753.982,99
Totali	0,00	0,00	5.497,11	19.515,51	17.309.884,73

Beni Mobili

Descrizione	Costo storico es. pr.	Incremento	Decremento	Valore finale
Impianti specifici	37.144,60			37.144,60
F.do amm. Impianti specifici	37.040,29	104,31		37.144,60
Impianto fotovoltaico	219.344,66			219.344,66
F.do amm. Impianto fotovoltaico	48.156,75	10.967,23		59.123,98
Attrezzatura sanitaria	262.900,37	1.037,00	3.713,60	260.223,77
F.do amm. Attrezzatura sanitaria	223.497,98	13.349,30	3.663,74	233.183,54
Attrezzatura tecnica	491.128,32			491.128,32
F.do amm. Attrezzatura tecnica	451.661,60	10.123,57		461.785,17
Attrezzatura varia	89.816,67		1.414,00	88.402,67
F.do amm.to Attrezzatura varia	78.304,98	2.583,95	1.298,59	79.590,34
Attrezzatura biancheria	2.665,21	2.787,70		5.452,91
F.do amm. Attrezzatura-biancheria	1.235,96	1.190,60		2.426,56
Mobili ed arredi	1.063.666,18		1.548,10	1.062.118,08
F.do amm. Mobili ed arredi	913.360,69	31.920,58	1.548,10	943.733,17
Macchine ufficio digitali	76.551,38	536,80	2.833,60	74.254,58
F.do amm. Macchine ufficio digitali	72.496,47	1.641,66	2.833,60	71.304,53
Macchine ufficio elettroniche	9.099,00		755,00	8.344,00
F.do amm. Macchine ufficio elettroniche	9.077,18	21,82	755,00	8.344,00

Automezzi	68.367,60			68.367,60
F.do amm. Automezzi	33.789,40	7.781,16		41.570,56
Totali Costo storico	2.320.683,99	4.361,50	10.264,30	2.314.781,19
Totale F.do amm.to	1.868.621,30	79.684,18	10.099,03	1.938.206,45
Totale Valore finale	452.062,69	-	75.322,68	165,27

Le alienazioni sono riferite a beni obsoleti, usurati o non funzionanti e non più utilizzabili che, con provvedimento del Direttore n. 45 di data 21 aprile 2017 sono stati in parte dismessi ed eliminati mediante il loro conferimento al Centro raccolta materiali di zona ed in parte ritirati, per lo smaltimento, dalla ditta fornitrice della nuova attrezzatura.

Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

Descrizione	Costo storico es. pr.	Incremento	Decremento	Valore finale
Immobilizzazioni materiali in corso	303.928,58	91.824,57		395.753,15

Tale voce comprende i costi sostenuti per immobilizzazioni immateriali per le quali non sia stata ancora acquisita la piena titolarità del diritto, o non siano ancora ultimate. Il costo storico di € 303.928,58 è riferito ai lavori di ristrutturazione ed ampliamento della struttura - I° lotto e alle spese progettuali esecutive dei lavori II° stralcio. L'incremento di € 91.824,57 è dovuto principalmente all'inizio dei lavori di ristrutturazione II° stralcio con i relativi pagamenti ai professionisti e l'anticipazione alla ditta aggiudicataria ed al pagamento a saldo della vertenza Azzolini (giusta liberatoria del curatore fallimentare).

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 321.295,23 (€ 362.294,43 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico es. pr.	Incremento	Decremento	Valore finale
Partecipazioni in altre imprese	1.084,55	5.000,00		6.084,55
Titoli immobilizzati	175.602,13		106.477,45	69.124,68
Crediti immobilizzati	185.607,75	60.478,25		246.086,00
Totali	362.294,43	65.478,25	106.477,45	321.295,23

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione di euro 1.084,55, pari a n. 21 quote di partecipazione.

Trattasi di partecipazione al capitale nella Società Cooperativa U.P.I.P.A., la cui sottoscrizione è avvenuta in base a delibera del Consiglio di Amministrazione n. 65 dd. 25/08/1999. La Società ha lo scopo di coordinare l'attività dei Soci e di migliorarne l'organizzazione nello spirito della mutualità cooperativa, anche al fine di consentire un risparmio di spese nei settori di interesse comune e ciò anche per attuare una sempre migliore rispondenza dell'attività dei Soci ai propri fini istituzionali.

L'incremento di Euro 5.000,00 è relativo all'acquisto di n. 4.589 azioni dalla Società E.S.co Bim e Comuni del Chiese S.p.A. in seguito all'adesione dell'Ente a tale società, in qualità di socio, al fine di fruire dei servizi istituzionalmente resi dalla Società partecipata ed in particolare del servizio di efficientamento energetico.

I titoli immobilizzati sono composti da:

- n. 6.682 azioni UNIFARM ricevute in eredità (iscritte al valore storico di € 10,00 cadauna);
- n. 884 azioni UBI BANCA iscritte al valore svalutato al 31.12.2008. Preso atto della quotazione del titolo al 31.12.2016 e constatata una rilevante diminuzione della stessa nonché della situazione di incertezza del mercato azionario e in particolare quello bancario si ritiene di procedere ad una ulteriore svalutazione.

Il decremento di Euro 106.477,45 è dovuto alla vendita dei CTZ 29.04.2016 per Euro 99.589,95 e alla contabilizzazione della svalutazione dei titoli sopra citati per Euro 6.887,50.

Si è provveduto alla variazione di crediti immobilizzati verso INPDAP dovuti alla liquidazione IPS per n. 2 dipendenti cessati dal servizio.

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 10.230,64 (€ 6.613,68 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo iniziale</i>	<i>Saldo finale</i>	<i>Variazione</i>
Scorte farmaci e materiale sanitario	4.812,13	4.946,97	134,84
Scorte presidi per incontinenza	1.801,55	5.283,67	3.482,12
Totali	6.613,68	10.230,64	3.616,96

La fornitura di farmaci è a titolo definitivo e gratuito, comporta la rilevazione di costi d'esercizio e a fine anno delle rimanenze finali e la contestuale rilevazione di ricavi. La scrittura di rilevazione delle rimanenze finali di farmaci comporta la correzione del costo di detti beni, corrispondente alle quantità non utilizzate (scorte) per la realizzazione dei ricavi. Per i principi di competenza e di correlazione la rettifica che interessa gli acquisti di farmaci si riflette anche sulla correlata voce di ricavi.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 483.384,75 (€ 412.757,94 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	280.890,22	350.798,55	69.908,33
Crediti tributari/previdenziali/assistenziali	8296,11	9014,59	718,48
Crediti diversi	123.571,61	123.571,61	0,00
Totali	412.757,94	483.384,75	70.626,81

I Crediti v/clienti al 31/12/2016 sono rappresentati:

- da fatture relative alla retta del mese di dicembre 2016, nonché da crediti relativi ad ospiti deceduti, e dal fondo svalutazione crediti (€ 24.573,63);
- dal credito vantato verso il Consorzio BIM del Chiese relativo al contributo stanziato ma non ancora liquidato, secondo semestre 2016;
- da crediti verso la PAT per rimborso FOREG anno 2015 come previsto dall'accordo 25.01.2012 (Euro 29.054,71) e non ancora incassato e per rimborso adeguamenti contrattuali anno 2016.

Clients c/fatture da emettere:

si riferiscono alle fatture A.P.S.S. relative al mese di dicembre 2016 ed al rimborso del servizio medico per ospiti autosufficienti nonché alla fattura a carico della ditta Dolomatic per rimborso spese relative alla gestione dei distributori automatici di bevande.

I Crediti diversi sono così rappresentati:

- i "Crediti v/PAT sono relativi al residuo del contributo per i "Lavori di ristrutturazione I° lotto"

anno 2007 (euro 123.571,61);

i "Crediti tributari, previdenziali, assistenziali" sono rappresentati da crediti verso Erario IRE per l'applicazione del c.d. "bonus fiscale" e verso Inail.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 534.326,42 (€354.434,31 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Cassa economale	3.108,33	5.134,19	2.025,86
Depositi bancari: libretto a risparmio	0,00	0,00	0,00
Conto Tesoreria: c.c.b. 6845 CASSA RURALE ADAMELLO BRENTA PIEVE DI BONO	351.325,98	529.192,23	177.866,25
Totali	354.434,31	534.326,42	179.892,11

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante	350.798,55	0	0	350.798,55
Crediti tributari - Circolante	9014,59	0	0	9.014,59
Verso altri - Circolante		123.571,61	0	123.571,61
Totali	359.813,14	123.571,61	0,00	483.384,75

Ratei e risconti attivi

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
Risconti attivi	-	724,01	724,01
Ricavi passati	3.261,68	4.367,87	1.106,19
Totali	3.261,68	5.091,88	1.830,20

La voce "Ricavi passati" è riferita principalmente ai contributi GSE per la produzione di energia elettrica dell'impianto fotovoltaico dei mesi di ottobre, novembre e dicembre incassati nei primi mesi del 2017. La voce "risconti attivi" è riferita al canone annuale di manutenzione del sistema di refrigerazione.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 18.039.271,97 (€ 17.994.643,20 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Riparto utile/(Dest. perdita)	Aumenti/Riduzioni di capit.	Altri movimenti	Saldo finale
Capitale di dotazione	17.313.092,98				17.313.092,98
Avanzo di amministrazione es. Fin.2007	0,00				0,00
Fondo integrazione rette	435.279,43		-435.279,43		0,00
Utile esercizi precedenti	221.585,38		24.685,41	435.279,43	681.550,22
Utile d'esercizio	24.685,41	-24.685,41		44.628,77	44.628,77
Totali	17.994.643,20	-24.685,41	-410.594,02	479.908,20	18.039.271,97

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuzione, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Saldo finale	Apporti dei soci	Utili	Altra natura
Capitale di dotazione	17.313.092,98			
Avanzo di amministrazione es. Fin.2007	0,00			
Fondo integrazione rette	0,00			
Utile esercizi precedenti	681.550,22			
Utile d'esercizio	44.628,77			

Descrizione	Liberam. disponibile	Distribuibile con vincoli	Non distribuibile	Utilizzo per copertura perdite	Altri utilizzi
Capitale di dotazione				17.313.092,98	
Avanzo di amministrazione es. Fin.2007					
Fondo integrazione rette					
Utile esercizi precedenti				681.550,22	
Utile d'esercizio				44.628,77	

Il Fondo integrazione rette, istituito ai sensi del D.P.Reg. del 08 ottobre 2008 n. 10/L, è stato destinato al conto "Utili d'esercizio precedenti" così come disposto dall'art. 30 bis istituito dall'art. 1, comma 1, lettera p) del D.P.Reg. del 17 marzo 2017, n. 7.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 175.125,05 (€152.499,31 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Altri (rinnovo contrattuale personale)	0,00	0		0,00	0,00
Fondo sostituzioni assenze lunghe	101.257,93		0	101.257,93	0,00
Fondo rischi per controversie legali	51.241,38	30.000,00	7.374,26	73.867,12	22.625,74
Totali	152.499,31	30.000,00	7.374,26	175.125,05	22.625,74

Nell'esercizio 2011 è stato istituito il "Fondo sostituzioni assenze lunghe" con somme derivanti dal rimborso forfetizzato erogato dalla PAT per sostituzioni malattie lunghe e maternità, e non utilizzato per il non verificarsi di tali eventi. Tale fondo è stato integrato nell'esercizio 2012 e mai utilizzato.

In base alla stima aggiornata degli elementi a disposizione si è ritenuto di procedere ad un ulteriore accantonamento nel fondo rischi per controversie legali, in parte utilizzato nel corso dell'esercizio.

Fondo TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 380.245,54 (€ 356.871,07 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati al netto della quota c/INPDAP:

Descrizione	Saldo iniziale	Acc.ti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapp. lavoro subordinato	356.871,07	48.521,34	25.146,87	380.245,54	23.374,47
Totali	356.871,07	48.521,34	25.146,87	380.245,54	23.374,47

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 742.928,62 (€ 563.695,17 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Acconti e cauzioni	1.860,00	1.860,00	0,00
Debiti verso fornitori	180.222,57	188.307,73	8.085,16
Debiti tributari, Erario c/IVA	54.105,87	51.791,89	-2.313,98
Debiti vs ist. prev. e assistenziali.	137.014,04	119.432,21	-17.581,83
Debiti verso dipendenti, collaboratori, amministratori.	170.650,35	199.766,83	29.116,48
Altri debiti (sindacati, debiti diversi, debiti)	19.842,34	181.769,96	161.927,62
Totali	563.695,17	742.928,62	179.233,45

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso altri finanziatori	0			0
Acconti e cauzioni			1.860,00	1.860,00
Debiti verso fornitori	188.307,73	0	0	188.307,73
Debiti tributari, Erario c/IVA	51.791,89	0	0	51.791,89
Debiti vs ist. prev. e assistenziali.	119.432,21	0	0	119.432,21
Debiti verso dipendenti, collaboratori, amministratori.	199.766,83			199.766,83
Altri debiti (sindacati, debiti diversi, debiti)	6.154,07	175.615,89	0	181.769,96
Totali	565.452,73	175.615,89	1.860,00	742.928,62

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Deb. non ass. da garanz. reali	Deb. assistiti da garanz. reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	0		0
Acconti e cauzioni	1.860,00		1.860,00
Debiti verso fornitori	188.307,73	0	188.307,73
Debiti tributari, Erario c/IVA	51.791,89	0	51.791,89
Debiti vs ist. prev. e assistenziali.	119.432,21	0	119.432,21
Debiti verso dipendenti, collaboratori, amministratori.	199.766,83		199.766,83
Altri debiti (sindacati, debiti diversi, debiti)	181.769,96	0	181.769,96
Totali	742.928,62	0,00	742.928,62

Ratei passivi

Non si rilevano ratei passivi (€ 0,00 nel precedente esercizio).

Risconti passivi

Alla data del 31.12.2016 risultano risconti passivi per un importo complessivo pari a € 135.466,56 (€ 174.684,50 nel precedente esercizio), secondo una ripartizione per tipologia descritta nella tabella sottostante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Quota contributo in conto attrezzatura PAT	174.275,70	135.170,78	-39.104,92
Costi passati	408,8	295,78	-113,02
Totali	174.684,50	135.466,56	-39.217,94

Trattasi di rettifica del contributo provinciale per l'acquisto di attrezzature che va ripartito in base alla durata del bene mobile acquistato (ammortamento) e di costi passati riferiti a oneri bancari ed imposta di bollo su titoli.

Garanzie, impegni e rischi

Alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano in essere garanzie passive per impegni e rischi. Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli impegni e gli altri conti d'ordine.

Fideiussioni e garanzie prestate da terzi:

I titoli di terzi in cauzione sono relativi a depositi cauzionali e fideiussioni dovuti dalle ditte per contratti stipulati dall'Azienda e principalmente dalla ditta aggiudicataria dei lavori di

ristrutturazione II° stralcio e il relativo importo ammonta a € 154.870,20 (€ 52.413,53 nel precedente esercizio).

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche.

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Rette sanitarie ospiti (N.A. e Auto)	1.827.834,44	1.830.339,33	2.504,89
Rette di ricovero ospiti (N.A. e Auto)	1.136.779,20	1.139.685,50	2.906,30
Ricavi per assistenza sul territorio	73.519,84	76.576,78	3.056,94
Rimborso PAT costi sostit. Personale	0	0	0,00
Materiale sanitario	52.402,99	52.399,66	-3,33
Totali	3.090.536,47	3.099.001,27	8.464,80

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche:

Nord Italia: euro 3.099.001,27 (€ 3.090.536,47 nel precedente esercizio).

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 188.102,35 (€ 189.492,71 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Proventi immobiliari	14.976,00	15.806,00	830,00
Altri ricavi e proventi	46.578,33	37.395,10	-9.183,23
Contributi in conto attrezzatura	53.361,82	46.692,53	-6.669,29
Quote contributo GSE (SsP)	0,00	0,00	0,00
Contributi in conto esercizio	74.576,56	88.208,72	13.632,16
Totali	189.492,71	188.102,35	-1.390,36

Costi della produzione**Consumo di beni materiali**

Le spese per acquisti di beni materiali sono iscritte nei costi della produzione del conto economico comprensive delle rimanenze per complessivi € 143.391,47 (€ 151.253,25 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Acquisti	145.606,53	147.008,43	1.401,90
Variazione delle rimanenze	5.646,72	- 3.616,96	-9.263,68
Totali	151.253,25	143.391,47	-7.861,78

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 989.817,14 (€ 978.948,52 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Servizi assistenza alla persona	62.063,62	89.199,27	27.135,65
Appalti	597.899,76	596.958,15	-941,61
Utenze	118.398,50	109.363,47	-9.035,03
Spese di manutenzione e riparazione	126.038,46	124.878,90	-1.159,56
Consulenze e collaborazioni	27.333,28	18.917,49	-8.415,79
Compensi agli amministratori	29.620,27	29.107,22	-513,05
Servizi diversi	17.594,63	21.392,64	3.798,01
Totali	978.948,52	989.817,14	10.868,62

Si evidenzia in particolare:

- maggior costi dei servizi di assistenza alla persona dovuti alla esternalizzazione del servizio di animazione e comunque compensati con minori costi della voce "Stipendi al personale";
- minori costi delle utenze per una ottimizzazione dei consumi e per l'affidamento dell'appalto della fornitura del gas metano ad un prezzo competitivo tramite il mercato elettronico Consip.

Costo del personale

Le spese per il costo del personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.955.724,17 (€ 2.013.381,96 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Salari e stipendi	1.522.108,33	1.473.014,47	-49.093,86
Oneri sociali	423.720,43	397.109,18	-26.611,25
TFR	46.910,48	67.296,00	20.385,52
Trattamento di quiescenza	20.642,72	18.304,52	-2.338,20
Altri costi personale			0
Totali	2.013.381,96	1.955.724,17	-57.657,79

Il minor costo della voce "Stipendi" è compensato, come sopra evidenziato, da un maggior costo nella voce "Servizi di assistenza alla persona" per l'esternalizzazione del servizio di animazione.

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 87.211,79 (€ 87.791,87 nel precedente esercizio).

I beni mobili acquisiti in proprietà prima della data del 01.01.2008 si intendono interamente ammortizzati in base ai criteri fissati nelle direttive Regionali.

Gli ammortamenti dei beni mobili acquisiti in proprietà a partire dal 01.01.2008 sono calcolati con le percentuali indicate in premessa e per il primo anno rapportato al giorni di utilizzo (ammortamento civilistico).

L'ammortamento dell'impianto fotovoltaico è stato calcolato con il coefficiente del 5,00% in considerazione della presunta durata ventennale del bene (collegata al relativo contributo GSE in conto esercizio) e del relativo costo residuale a fine esercizio.

L'ammortamento dei Fabbricati non istituzionali è relativo ad un lascito testamentario ricevuto nel gennaio 2013; e all'acquisto di un appartamento sito in C.C. Creto p. ed. 122 p.m. 4 al fine di acquisire la proprietà dell'intero stabile (giusta deliberazione n. 15/2014 – rogito notarile del 21.11.2014); i fabbricati sono iscritti al loro valore di mercato come da perizia di stima asseverata, e sono ammortizzati secondo il principio OIC 16 par. D.II.d.

Accantonamenti

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
svalutazione crediti	0,00	6.887,50	6.887,50
Accanton. per oneri e rischi	-	30.000,00	30.000,00
Totali	0,00	36.887,50	36.887,50

In base alla stima aggiornata degli elementi a disposizione si è ritenuto di procedere ad un ulteriore accantonamento nel fondo rischi per controversie legali, in parte utilizzato nel corso dell'esercizio.

Si è preso atto della quotazione del titolo al 31.12.2016 e constatata una rilevante diminuzione della stessa nonché della situazione di incertezza del mercato azionario e in particolare quello bancario si è ritenuto di procedere ad una ulteriore svalutazione. Tale voce trova la sua imputazione al punto VI del Modello Contabile così come previsto dal Decreto del Presidente della Regione n. 7 del 17 marzo 2017.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 22.655,84 (€ 25.676,92 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Imposte e tasse	3.731,80	5.539,39	1.807,59
Altri oneri di gestione	19.732,15	16.951,18	-2.780,97
Minusvalenze patrimoniali ordinarie	2.212,97	165,27	-2.047,70
Totali	25.676,92	22.655,84	-3.021,08

Proventi finanziari

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Da partecipazioni	774,85	2.770,04	1.995,19
Altri proventi finanziari	2.001,70	1.170,58	-831,12
Totali	2.776,55	3.940,62	1.164,07

I proventi da partecipazioni derivano dai dividendi distribuiti dall'Azienda Unifarm e da UBI BANCA per l'anno 2016. Gli altri proventi finanziari derivano da interessi attivi su conto corrente, significando che gli stessi sono iscritti al lordo della ritenuta.

Oneri finanziari

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	0	0	0,00
Altri interessi passivi	0	0	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00

Ai sensi della Direttiva 2013/34/UE la voce D "Rettifiche di valore di attività finanziarie" viene sostituita con "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie".

Ai sensi della Direttiva 2013/34/UE viene eliminato il punto E "Proventi e oneri straordinari", si ritiene comunque di riportare i seguenti prospetti per evidenziare il rapporto con l'anno precedente.

Proventi straordinari

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Sopravvenienze attive	7.667,09	0,00	-7.667,09
Donazioni e lasciti			0,00
Totali	7.667,09	0,00	-7.667,09

Oneri straordinari

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Sopravvenienze passive	721,45	0,00	-721,45
Altri oneri straordinari	0	0	0,00
Totali	721,45	0,00	-721,45

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
IRES	8.013,44	7.948,11	-65,33
Totali	8.013,44	7.948,11	-65,33

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

L'IRES è calcolata sul reddito catastale derivante dagli immobili di proprietà, sulle partecipazioni finanziarie nonché sugli interessi attivi bancari. Si evidenzia che le A.P.S.P. sono esenti IRAP ai sensi del comma 9, art. 15 della L.P. 23/2007.

Altre Informazioni**Composizione del personale**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

Descrizione	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimiss./licenz. nell'esercizio	Passaggi di categoria +/-	Numero dipendenti finali
Dirigenti	1	0	0	0	1
Quadri	0	0	0	0	0
Impiegati	5	1	-1	0	5
Operai	60	11	-18*	0	61
Totali	66	12	-19	0	67

* Si precisa che n. 8 dipendenti hanno cessato il servizio il 31 dicembre 2016.

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Organo amministrativo	25.960,27	25.447,22	-513,05
Revisori dei conti	3.660,00	3.660,00	0,00
Totali	29.620,27	29.107,22	-513,05

Operazioni di locazione finanziaria (leasing): non presenti.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione: non presenti.

L'Azienda non ha emesso strumenti finanziari.

L'Azienda non ha posto in essere strumenti finanziari derivati.

Operazioni con parti correlate:

Ai sensi dell'art 2427 1° comma n. 22 bis C.C. si informa che l'azienda non ha posto in essere operazioni con parti correlate rilevanti o a condizioni diverse da quelle di mercato.

SCOSTAMENTI SIGNIFICATIVI RISPETTO AL BUDGET – ART. 13 L. C D.P.REGIONE 4L/2006 e ss.mm.

Si riporta di seguito il bilancio dell'esercizio 2016 confrontato con il budget dello stesso esercizio a norma di quanto previsto dall'art. 13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13.04.2006 così come modificato dal Decreto del Presidente della Regione n. 7 del 17 marzo 2017.

Sono riportate anche le differenze intervenute,.

A seguire vengono prese in esame le componenti delle singole voci approfondendo le variazioni più significative intervenute rispetto al budget.

PIANO DEI CONTI	BUDGET ANNUALE	CONSUNTIVO 2016	DIFF. ASSOLUTA	%
CONTO ECONOMICO				
A) Valore della produzione	€ 3.201.911,11	€ 3.287.103,62	-€ 85.192,51	- 2,66
RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	€ 3.097.975,65	€ 3.099.001,27	-€ 1.025,62	- 0,03
R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	€ 3.028.275,65	€ 3.022.424,49	€ 5.851,16	0,19
RICAVI EX DIRETTIVE SANITARIE	€ 1.890.315,65	€ 1.882.738,99	€ 7.576,66	0,40
Retta Sanitaria a carico P.A.T.	€ 1.832.840,16	€ 1.829.803,29	€ 3.036,87	0,17
Retta Sanitaria a carico Ospiti	€ -	€ -	€ -	-
Retta Sanitaria auto P.A.T.	€ 775,00	€ 536,04	€ 238,96	30,83
Rimborso spese mediche specialistiche	€ 2.600,00	€ -	€ 2.600,00	100,00
Ricavi per fornitura di farmaci e mat sa	€ 54.100,49	€ 52.399,66	€ 1.700,83	3,14
Rimborso malattie lunghe e asp. PAT	€ -	€ -	€ -	-
RETTA ALBERGHIERA	€ 1.137.960,00	€ 1.139.685,50	-€ 1.725,50	- 0,15
Rette di Ricovero N.A.Provincia	€ 1.051.185,00	€ 1.056.508,00	-€ 5.323,00	- 0,51
Rette di Ricovero N.A. Fuori Provincia	€ -	€ -	€ -	-
Rette di Ricovero auto PAT	€ 86.775,00	€ 83.177,50	€ 3.597,50	4,15
Rette di Ricovero auto fuori PAT	€ -	€ -	€ -	-
INTEGRAZIONE RETTE	€ -	€ -	€ -	-
Integrazione rette	€ -	€ -	€ -	-
SERVIZI AGGIUNTIVI SEMIRESIDENZIALI	€ 69.700,00	€ 76.576,78	-€ 6.876,78	- 9,87
RICAVI PER SERVIZI	€ 69.700,00	€ 76.576,78	-€ 6.876,78	- 9,87
Ricavi Pasti a Domicilio e/o in sede	€ 69.700,00	€ 76.576,78	-€ 6.876,78	- 9,87
Ricavi per Bagno Assistito	€ -	€ -	€ -	-
Ricavi per lavanderia	€ -	€ -	€ -	-
Ricavi centro diurno in regime di conven	€ -	€ -	€ -	-
Ricevi centro diurno a carico ospite	€ -	€ -	€ -	-
INCREMENTI DI IMMOB. PER LAVORI INTERNI	€ -	€ -	€ -	-
INCREMENTO IMMOB. PER LAVORI INTERNI	€ -	€ -	€ -	-
INCREMENTO IMMOB. PER LAVORI INTERNI	€ -	€ -	€ -	-
Incremento immobilizzazioni lav. interni	€ -	€ -	€ -	-
ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 103.935,46	€ 188.102,35	-€ 84.166,89	- 80,98
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	€ 47.857,00	€ 134.901,25	-€ 87.044,25	- 181,88
QUOTE CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI	€ -	€ 46.692,53	-€ 46.692,53	-
Quote Contributi PAT c/fabbricati	€ -	€ -	€ -	-
Quote contributi PAT c/attrezzature	€ -	€ 46.692,53	-€ 46.692,53	-
Quote contributi Altri Enti	€ -	€ -	€ -	-
Quote contributi GSE (SsP)	€ -	€ -	€ -	-

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 47.857,00	€ 88.208,72	-€ 40.351,72	- 84,32
Contributi in conto esercizio	€ 28.857,00	€ 69.204,74	-€ 40.347,74	- 139,82
Quote contributi GSE	€ 19.000,00	€ 19.003,98	-€ 3,98	- 0,02
ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 40.458,46	€ 37.395,10	€ 3.063,36	7,57
RIMBORSI SPESE DIPENDENTI	€ 30.000,00	€ 6.655,34	€ 23.344,66	77,82
Rimborso personale in comando	€ -	€ -	€ -	-
Rimborso personale a dis. terzi	€ 30.000,00	€ 2.654,78	€ 27.345,22	91,15
Rimborso assicurazione INAIL	€ -	€ 4.000,56	-€ 4.000,56	-
RIMBORSI SPESE	€ 10.458,46	€ 18.975,96	-€ 8.517,50	- 81,44
Rifusione pasti dal personale	€ 2.000,00	€ 2.691,36	-€ 691,36	- 34,57
Rifusione pasti esterni	€ 5.500,00	€ 7.880,70	-€ 2.380,70	- 43,29
Rimborso spese telefoniche	€ 600,00	€ 362,52	€ 237,48	39,58
Rimborso spese postali	€ -	€ -	€ -	-
Rimborso spese farmaci e mat. sanitario	€ -	-€ 134,84	€ 134,84	-
Rimborso medicinali ospiti	€ 1.200,00	€ 2.337,59	-€ 1.137,59	- 94,80
Rimborso trasporti	€ 200,00	€ 222,30	-€ 22,30	- 11,15
Rimborso spese varie	€ 958,46	€ 5.616,33	-€ 4.657,87	- 485,97
PLUSVALENZE CESSIONI ORDINARIE BENI	€ -	€ -	€ -	-
Plusvalenze patrim. ordinarie	€ -	€ -	€ -	-
ALTRI RICAVI	€ -	€ 11.761,68	-€ 11.761,68	-
Ricavi per fisioterapia in convenzione	€ -	€ -	€ -	-
Ricavi prelievi	€ -	€ -	€ -	-
Ricavi diversi	€ -	€ 1.768,00	-€ 1.768,00	-
Sopravvenienze attive ordinarie	€ -	€ 9.668,68	-€ 9.668,68	-
Erogazioni liberali ordinarie	€ -	€ 325,00	-€ 325,00	-
ARROTONDAMENTI ATTIVI	€ -	€ 2,12	-€ 2,12	-
Arrotondamenti attivi	€ -	€ 2,12	-€ 2,12	-
RENDITE PATRIMONIALI	€ 15.620,00	€ 15.806,00	-€ 186,00	- 1,19
RENDITE PATRIMONIALI	€ 15.620,00	€ 15.806,00	-€ 186,00	- 1,19
Affitti Attivi Terreni	€ -	€ -	€ -	-
Locazioni Attive Fabbricati	€ 15.620,00	€ 15.806,00	-€ 186,00	- 1,19
B) Costi della produzione	€ 3.199.711,11	€ 3.238.467,36	-€ 38.756,25	- 1,21
CONSUMO DI BENI MATERIALI	€ 148.800,49	€ 143.391,47	€ 5.409,02	3,64
ACQUISTI	€ 148.800,49	€ 147.008,43	€ 1.792,06	1,20
ACQ. BENI E MATERIALI ATTIVITA' ASSISTENZIALI	€ 105.300,49	€ 96.450,57	€ 8.849,92	8,40
Acq. farmaci e materiale sanitario	€ 6.000,00	€ 2.633,05	€ 3.366,95	56,12
Acq. presidi per incontinenza	€ 35.200,00	€ 30.754,89	€ 4.445,11	12,63
Acq. prodotti igiene personale	€ 10.000,00	€ 10.662,97	-€ 662,97	- 6,63
Farmaci e materiale sanitario PAT	€ 54.100,49	€ 52.399,66	€ 1.700,83	3,14
ACQUISTI BENI E MATERIALI PER ATTIVITA'	€ 22.500,00	€ 22.563,44	-€ 63,44	- 0,28
Acquisto generi alimentari	€ 500,00	€ -	€ 500,00	100,00
Acq. detersivi e materiali per pulizie	€ 6.000,00	€ 5.674,84	€ 325,16	5,42
Acq. detersivi per lavanderia	€ 13.000,00	€ 12.223,63	€ 776,37	5,97
Acq. stoviglie, tovagliato e articoli cu	€ 1.000,00	€ 1.476,91	-€ 476,91	- 47,69
Acq. Biancheria e effetti lettereci	€ 2.000,00	€ 3.188,06	-€ 1.188,06	- 59,40
ACQUISTI DIVERSI	€ 21.000,00	€ 27.994,42	-€ 6.994,42	- 33,31
Acquisto materiali manutenzione varia	€ 10.000,00	€ 14.461,94	-€ 4.461,94	- 44,62
Acquisto divise per il personale	€ 1.500,00	€ 90,00	€ 1.410,00	94,00
Acquisto carburanti e lubrificanti	€ 3.000,00	€ 4.088,08	-€ 1.088,08	- 36,27
Acquisto gasolio gruppo elettrogeno	€ 500,00	€ -	€ 500,00	100,00
Acquisti diversi	€ 3.000,00	€ 3.576,36	-€ 576,36	- 19,21
Acquisto piccola attrezzatura d'uso	€ 3.000,00	€ 5.778,04	-€ 2.778,04	- 92,60
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	€ -	-€ 3.616,96	€ 3.616,96	-

VARIAZIONE RIMANENZE MEDICINALI	€	-	-€ 134,84	€ 134,84	-
Rim.iniziali medicinali e mat. sanitario	€	-	€ 4.812,13	-€ 4.812,13	-
Rim.finali medicinali e mat. sanitario	€	-	-€ 4.946,97	€ 4.946,97	-
VARIAZIONE RIMANENZE PRESIDI PER INCONTINENZA	€	-	-€ 3.482,12	€ 3.482,12	-
Rim.iniziali presidi per incontinenza	€	-	€ 1.801,55	-€ 1.801,55	-
Rim.finali presidi per incontinenza	€	-	-€ 5.283,67	€ 5.283,67	-
VARIAZIONE RIMANENZE DETERSIVI MATERIAL	€	-	€ -	€ -	-
Rim.iniziali detersivi e materiali puliz	€	-	€ -	€ -	-
Rim.iniziali detersivi per lavanderia	€	-	€ -	€ -	-
Rim.iniziali stoviglie e tovagliato	€	-	€ -	€ -	-
Rim.iniziali biancheria, effetti lettere	€	-	€ -	€ -	-
Rim.finali detersivi e materiali pulizie	€	-	€ -	€ -	-
Rim.finali detersivi per lavanderia	€	-	€ -	€ -	-
Rim.finali stoviglie e tovagliato	€	-	€ -	€ -	-
Rim.fin. biancheria, effetti letterecci	€	-	€ -	€ -	-
VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALI DIVERSI	€	-	€ -	€ -	-
Rim.iniziali diverse	€	-	€ -	€ -	-
Rim.finali diverse	€	-	€ -	€ -	-
SERVIZI	€	1.032.812,90	€ 989.817,14	€ 42.995,76	4,16
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA	€	97.646,40	€ 89.199,27	€ 8.447,13	8,65
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA	€	97.646,40	€ 89.199,27	€ 8.447,13	8,65
Servizio medico	€	36.825,00	€ 36.018,24	€ 806,76	2,19
Servizi infermieri convenzionati	€	-	€ -	€ -	-
Servizi parrucchiera e callista	€	5.000,00	€ 5.355,41	-€ 355,41	- 7,11
Servizio di FKT	€	-	€ -	€ -	-
Trasporto Ospiti	€	-	€ -	€ -	-
Assistenza religiosa	€	-	€ -	€ -	-
Servizi socio-animativi-occupazionali	€	50.601,90	€ 42.782,33	€ 7.819,57	15,45
Altri servizi di assistenza alla persona	€	5.219,50	€ 5.043,29	€ 176,21	3,38
SERVIZI APPALTATI	€	613.000,00	€ 596.958,15	€ 16.041,85	2,62
SERVIZI APPALTATI	€	613.000,00	€ 596.958,15	€ 16.041,85	2,62
Appalto pulizie	€	220.000,00	€ 215.266,56	€ 4.733,44	2,15
Appalto lavanderia	€	43.000,00	€ 40.992,00	€ 2.008,00	4,67
Appalto ristorazione	€	285.000,00	€ 271.282,75	€ 13.717,25	4,81
Appalto pasti a domicilio	€	52.400,00	€ 58.056,27	-€ 5.656,27	- 10,79
Appalto mensa dipendenti/esterni	€	12.600,00	€ 11.360,57	€ 1.239,43	9,84
Appalto servizio energia	€	-	€ -	€ -	-
MANUTENZIONI	€	115.656,00	€ 124.878,90	-€ 9.222,90	- 7,97
MANUTENZIONI	€	115.656,00	€ 124.878,90	-€ 9.222,90	- 7,97
Manutenzione fabbricati	€	5.000,00	€ 2.217,60	€ 2.782,40	55,65
Manutenzione giardino e piante	€	3.000,00	€ 3.444,52	-€ 444,52	- 14,82
Manutenzione ascensori	€	6.356,00	€ 5.922,60	€ 433,40	6,82
Manutenzione estintori	€	2.000,00	€ 1.783,65	€ 216,35	10,82
Manutenzioni automezzi	€	1.500,00	€ 753,15	€ 746,85	49,79
Manutenzioni attrezzature e impianti	€	81.000,00	€ 92.409,39	-€ 11.409,39	- 14,09
Manutenzioni macchine ufficio	€	2.500,00	€ 1.066,09	€ 1.433,91	57,36
Altre manutenzioni e riparazioni	€	500,00	€ 502,64	-€ 2,64	- 0,53
Canoni assistenza software e hardware	€	13.800,00	€ 16.779,26	-€ 2.979,26	- 21,59
UTENZE	€	134.000,00	€ 109.363,47	€ 24.636,53	18,39
UTENZE	€	134.000,00	€ 109.363,47	€ 24.636,53	18,39
Telefoniche fisso	€	5.500,00	€ 3.249,02	€ 2.250,98	40,93
Telefoniche cellulare	€	1.500,00	€ 1.039,40	€ 460,60	30,71
Energia elettrica	€	51.000,00	€ 34.922,01	€ 16.077,99	31,53

Gas metano	€ 53.000,00	€ 44.915,48	€ 8.084,52	15,25
Acqua	€ 10.000,00	€ 11.399,11	-€ 1.399,11	- 13,99
Rifiuti solidi urbani	€ 12.000,00	€ 13.218,08	-€ 1.218,08	- 10,15
Servizio smaltimento rifiuti speciali	€ 1.000,00	€ 620,37	€ 379,63	37,96
Altre utenze	€ -	€ -	€ -	-
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	€ 26.010,50	€ 18.917,49	€ 7.093,01	27,27
CONSULENZE	€ 24.510,50	€ 17.847,49	€ 6.663,01	27,18
Consulenze mediche	€ 2.000,00	€ 1.498,00	€ 502,00	25,10
Consulenze tecniche	€ -	€ -	€ -	-
Consulenze igiene e sicurezza	€ 2.260,00	€ 1.573,24	€ 686,76	30,39
Consulenze informatiche	€ 500,00	€ 427,00	€ 73,00	14,60
Consulenze amministrative e gestionali	€ 3.000,00	€ 1.249,28	€ 1.750,72	58,36
Consulenze qualità	€ 6.926,00	€ 2.440,00	€ 4.486,00	64,77
Consulenze formazione	€ 7.205,00	€ 7.649,50	-€ 444,50	- 6,17
Consulenze legali	€ -	€ -	€ -	-
Consulenze psicologiche	€ 2.619,50	€ 3.010,47	-€ 390,97	- 14,93
COLLABORAZIONI	€ -	€ 1.070,00	-€ 1.070,00	-
Collaborazioni Co.Co.Pro.	€ -	€ 950,00	-€ 950,00	-
Oneri sociali Co.Co.Pro INPS	€ -	€ 120,00	-€ 120,00	-
Inail collaborazioni Co.Co.Pro	€ -	€ -	€ -	-
COLLABORAZIONI INTERINALI	€ -	€ -	€ -	-
Interinali assistenziali	€ -	€ -	€ -	-
Interinali parasanitari	€ -	€ -	€ -	-
Interinali servizi sociali	€ -	€ -	€ -	-
PRESTAZIONI OCCASIONALI	€ 1.500,00	€ -	€ 1.500,00	100,00
Prestazioni occasionali	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	100,00
Oneri sociali prestazioni occasionali	€ 500,00	€ -	€ 500,00	100,00
ORGANI ISTITUZIONALI	€ 28.000,00	€ 29.107,22	-€ 1.107,22	- 3,95
AMMINISTRATORI	€ 24.000,00	€ 25.447,22	-€ 1.447,22	- 6,03
Compensi amministratori	€ 21.500,00	€ 21.936,50	-€ 436,50	- 2,03
Contributi su compensi amministratori	€ 2.500,00	€ 3.510,72	-€ 1.010,72	- 40,43
REVISORI	€ 4.000,00	€ 3.660,00	€ 340,00	8,50
Compensi revisori dei conti	€ 4.000,00	€ 3.660,00	€ 340,00	8,50
Contributi compensi revisori dei conti	€ -	€ -	€ -	-
SERVIZI DIVERSI	€ 18.500,00	€ 21.392,64	-€ 2.892,64	- 15,64
SERVIZI DIVERSI	€ 18.500,00	€ 21.392,64	-€ 2.892,64	- 15,64
Oneri bancari	€ 500,00	€ 39,00	€ 461,00	92,20
Assicurazioni	€ 17.000,00	€ 16.135,33	€ 864,67	5,09
Spese per concorsi	€ -	€ 4.818,31	-€ 4.818,31	-
Altre spese per servizi	€ -	€ -	€ -	-
Spese postali	€ 1.000,00	€ 400,00	€ 600,00	60,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ -	€ 2.779,45	-€ 2.779,45	-
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ -	€ 2.779,45	-€ 2.779,45	-
LOCAZIONI PASSIVI IMMOBILI	€ -	€ -	€ -	-
Affitto passivo immobile ...	€ -	€ -	€ -	-
AFFITTI E NOLEGGIO BENI MOBILI	€ -	€ 2.779,45	-€ 2.779,45	-
Noleggio autovettura	€ -	€ -	€ -	-
Noleggio Fotocopiatrice	€ -	€ 2.779,45	-€ 2.779,45	-
Noleggio altri beni	€ -	€ -	€ -	-
LOCAZIONE FINANZIARIA	€ -	€ -	€ -	-
Canoni di Leasing ...	€ -	€ -	€ -	-
COSTO PER IL PERSONALE	€ 1.951.520,72	€ 1.955.724,17	-€ 4.203,45	- 0,22
SALARI E STIPENDI	€ 1.465.176,83	€ 1.473.014,47	-€ 7.837,64	- 0,53

STIPENDI PERSONALE	€ 1.465.176,83	€ 1.473.014,47	-€ 7.837,64	- 0,53
Stipendi al personale	€ 1.465.176,83	€ 1.473.014,47	-€ 7.837,64	- 0,53
ONERI SOCIALI	€ 401.815,54	€ 397.109,18	€ 4.706,36	1,17
ONERI SOCIALI PERSONALE	€ 384.352,00	€ 387.665,95	-€ 3.313,95	- 0,86
Oneri sociali personale	€ 384.352,00	€ 387.665,95	-€ 3.313,95	- 0,86
ONERI SOCIALI PERSONALE	€ 17.463,54	€ 9.443,23	€ 8.020,31	45,93
INAIL personale assistenziale (pos.)	€ 16.463,54	€ 8.887,60	€ 7.575,94	46,02
INAIL personale amministrativo (pos.)	€ 1.000,00	€ 555,63	€ 444,37	44,44
T.F.R.	€ 56.629,69	€ 67.296,00	-€ 10.666,31	- 18,84
T.F.R. PERSONALE	€ 56.629,69	€ 67.296,00	-€ 10.666,31	- 18,84
TFR personale	€ 56.629,69	€ 67.296,00	-€ 10.666,31	- 18,84
TRATTAMENTO DI QUIESENZA E SIMILI	€ 27.898,66	€ 18.304,52	€ 9.594,14	34,39
TRATTAMENTO DI QUIESENZA E SIMILI	€ 27.898,66	€ 18.304,52	€ 9.594,14	34,39
Contributo fondo pensione complementare	€ 27.898,66	€ 18.304,52	€ 9.594,14	34,39
ALTRI COSTI	€ -	€ -	€ -	-
ALTRI COSTI PERSONALE	€ -	€ -	€ -	-
Altri costi personale interno	€ -	€ -	€ -	-
Altri costi personale esterno (OO.SS.)	€ -	€ -	€ -	-
AMMORTAMENTI	€ 44.420,00	€ 87.211,79	-€ 42.791,79	- 96,33
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 44.420,00	€ 87.211,79	-€ 42.791,79	- 96,33
AMM. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 2.300,00	€ 2.030,50	€ 269,50	11,72
Amm.to Costi impianto e ampliamento	€ -	€ -	€ -	-
Amm.to Software	€ 2.300,00	€ 2.030,50	€ 269,50	11,72
Amm.to costi di ampliamento	€ -	€ -	€ -	-
Amm.to man straor. su beni terzi	€ -	€ -	€ -	-
Amm.to Altre immobilizzaz. immateriali	€ -	€ -	€ -	-
AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 42.120,00	€ 85.181,29	-€ 43.061,29	- 102,23
Amm.to fabbricati istituzionali	€ -	€ -	€ -	-
Amm.to capitalizz. costi fabb.ist.	€ 1.450,00	€ 1.426,91	€ 23,09	1,59
Amm.to fabbricati non istituzionali	€ 4.070,00	€ 4.070,20	-€ 0,20	- 0,00
Amm.to fabbricati commerciali	€ -	€ -	€ -	-
Amm.to impianti generici	€ -	€ -	€ -	-
Amm.to impianti specifici	€ -	€ 104,31	-€ 104,31	-
Amm.to attrezzature sanitaria	€ 3.000,00	€ 13.349,30	-€ 10.349,30	- 344,98
Amm.to attrezzature tecnica	€ 3.900,00	€ 10.123,57	-€ 6.223,57	- 159,58
Amm.to bianc. ed eff. letterecci	€ 1.600,00	€ 1.190,60	€ 409,40	25,59
Amm.to attrezzature varia	€ 1.250,00	€ 2.583,95	-€ 1.333,95	- 106,72
Amm.to mobili ed arredi	€ 5.150,00	€ 31.920,58	-€ 26.770,58	- 519,82
Amm.to macchine uff. ordinarie	€ -	€ 21,82	-€ 21,82	-
Amm.to macchine uff. elettroniche	€ 1.900,00	€ 1.641,66	€ 258,34	13,60
Amm.to costruzioni leggere	€ -	€ -	€ -	-
Amm.to automezzi e veicoli da trasporto	€ 7.800,00	€ 7.781,16	€ 18,84	0,24
Amm.to autovetture	€ -	€ -	€ -	-
Amm.to altri beni materiali	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	100,00
Amm.to impianto fotovoltaico	€ 11.000,00	€ 10.967,23	€ 32,77	0,30
ACCANTONAMENTI	€ -	€ 36.887,50	-€ 36.887,50	-
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	€ -	€ 6.887,50	-€ 6.887,50	-
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	€ -	€ 6.887,50	-€ 6.887,50	-
Acc.to per presunte perdite su crediti	€ -	€ -	€ -	-
Svalutazione delle partecipazioni	€ -	€ 6.887,50	-€ 6.887,50	-
ACCANTONAMENTI PER ONERI E RISCHI	€ -	€ 30.000,00	-€ 30.000,00	-
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€ -	€ 30.000,00	-€ 30.000,00	-
Accantonam. rischi controversie legali	€ -	€ 30.000,00	-€ 30.000,00	-

Accantonam. rischi costo personale	€ -	€ -	€ -	-
Altri accantonamenti per rischi	€ -	€ -	€ -	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	€ -	€ -	€ -	-
Accantonam. costi personale	€ -	€ -	€ -	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 22.157,00	€ 22.655,84	-€ 498,84	- 2,25
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 22.157,00	€ 22.655,84	-€ 498,84	- 2,25
IMPOSTE E TASSE	€ 3.580,00	€ 5.539,39	-€ 1.959,39	- 54,73
Imposta di Bollo	€ -	€ 2.052,20	-€ 2.052,20	-
Imposta di registro	€ 500,00	€ 95,95	€ 404,05	80,81
Tasse di circolazione automezzi	€ -	€ -	€ -	-
Iva indetraibile pro-rata	€ -	€ -	€ -	-
Tassa di concessione governativa	€ -	€ -	€ -	-
Imposte e tasse diverse	€ 3.080,00	€ 3.391,24	-€ 311,24	- 10,11
ALTRI ONERI	€ 18.577,00	€ 16.951,18	€ 1.625,82	8,75
Spese di rappresentanza	€ -	€ -	€ -	-
Omaggi	€ -	€ -	€ -	-
Cancelleria	€ 5.000,00	€ 3.846,38	€ 1.153,62	23,07
Giornali, riviste e pubblicazioni e TV	€ 4.577,00	€ 4.106,70	€ 470,30	10,28
Quote di adesione ad associaz. di categ.	€ 7.500,00	€ 7.583,48	-€ 83,48	- 1,11
Arrotondamenti ed abbuoni passivi	€ -	€ 24,00	-€ 24,00	-
Perdite su crediti	€ -	€ -	€ -	-
Sopravvenienze passive ordinarie	€ -	€ 115,13	-€ 115,13	-
Oneri di gestione vari	€ 1.500,00	€ 1.275,49	€ 224,51	14,97
MINUSVALENZE SU CESSIONI ORDINARIE DI BENI	€ -	€ 165,27	-€ 165,27	-
Minusvalenze patrimoniali ordinarie	€ -	€ 165,27	-€ 165,27	-
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	€ 2.200,00	€ 48.636,26		
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni	€ 6.300,00	€ 3.940,62	€ 2.359,38	37,45
PROVENTI FINANZIARI	€ 6.300,00	€ 3.940,62	€ 2.359,38	37,45
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	€ 2.800,00	€ 2.770,04	€ 29,96	1,07
Dividendi	€ 2.800,00	€ 2.770,04	€ 29,96	1,07
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 3.500,00	€ 1.170,58	€ 2.329,42	66,55
Interessi Attivi su Conto Corrente	€ 1.500,00	€ 760,53	€ 739,47	49,30
Interessi Attivi Titoli e Obbligazioni	€ 2.000,00	€ 410,05	€ 1.589,95	79,50
Plusvalenze da vendita titoli	€ -	€ -	€ -	-
Altri Interessi Attivi	€ -	€ -	€ -	-
Altri proventi finanziari	€ -	€ -	€ -	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	€ 500,00	€ -	€ 500,00	100,00
INTERESSI PASSIVI	€ 500,00	€ -	€ 500,00	100,00
INTERESSI PASSIVI DEBITI A M/L TERMINE	€ -	€ -	€ -	-
Interessi passivi su mutui	€ -	€ -	€ -	-
INTERESSI PASSIVI DEBITI BANCARI A BREVE	€ 500,00	€ -	€ 500,00	100,00
Interessi passivi bancari	€ 500,00	€ -	€ 500,00	100,00
ALTRI INTERESSI PASSIVI	€ -	€ -	€ -	-
Interessi passivi a fornitori	€ -	€ -	€ -	-
Altri interessi passivi	€ -	€ -	€ -	-
ALTRI ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	-
ALTRI ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	-
Minusvalenze da alienazione Titoli	€ -	€ -	€ -	-
Altri oneri finanziari	€ -	€ -	€ -	-
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	€ 5.800,00	€ 3.940,62		
D) Rettifiche di valore di attività finanSum(budget)				
Bud				

18) Rivalutazioni	€	-	€	-	€	-	-
RIVALUTAZIONI	€	-	€	-	€	-	-
RIVALUTAZIONI	€	-	€	-	€	-	-
Rivalutazioni di partecipazioni	€	-	€	-	€	-	-
19) Svalutazioni	€	-	€	-	€	-	-
SVALUTAZIONI	€	-	€	-	€	-	-
SVALUTAZIONI	€	-	€	-	€	-	-
Svalutazioni di partecipazioni	€	-	€	-	€	-	-
TOTALE RETTIFICHE (18-19)	€	-	€	-			
E) Proventi e oneri straordinari							
20) Proventi	€	-	€	-	€	-	-
PROVENTI STRAORDINARI	€	-	€	-	€	-	-
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	€	-	€	-	€	-	-
Rimborsi assicurativi	€	-	€	-	€	-	-
Contributi in conto impianti	€	-	€	-	€	-	-
Erogazioni liberali	€	-	€	-	€	-	-
Sopravvenienze attive diverse	€	-	€	-	€	-	-
Sopravvenienze attive di natura straordi	€	-	€	-	€	-	-
DONAZIONI E LASCITI	€	-	€	-	€	-	-
Donazioni e lasciti	€	-	€	-	€	-	-
PLUSVALENZE SU CESSIONI STRAORDINARIE	€	-	€	-	€	-	-
Plusvalenze per alienazione terreni	€	-	€	-	€	-	-
Plusvalenze per alienazione fabbricati	€	-	€	-	€	-	-
Altre plusvalenze da cessione	€	-	€	-	€	-	-
21) Oneri	€	-	€	-	€	-	-
ONERI STRAORDINARI	€	-	€	-	€	-	-
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€	-	€	-	€	-	-
Insussistenze dell'attivo	€	-	€	-	€	-	-
Imposte e oneri esercizi precedenti	€	-	€	-	€	-	-
Sopravvenienze passive diverse	€	-	€	-	€	-	-
MINUSVALENZE SU CESSIONI STRAORDINARIE D	€	-	€	-	€	-	-
Minusvalenze per alienazione terreni	€	-	€	-	€	-	-
Minusvalenze per alienazione fabbricati	€	-	€	-	€	-	-
Minusvalenze straordinarie diverse	€	-	€	-	€	-	-
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	€	-	€	-			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	€	8.000,00	€	52.576,88			
Imposte sul reddito	-€	8.000,00	-€	7.948,11	-€	51,89	0,65
IMPOSTE SUL REDDITO	-€	8.000,00	-€	7.948,11	-€	51,89	0,65
IMPOSTE SUL REDDITO	-€	8.000,00	-€	7.948,11	-€	51,89	0,65
IMPOSTE SUL REDDITO	-€	8.000,00	-€	7.948,11	-€	51,89	0,65
I.R.E.S.	-€	8.000,00	-€	7.948,11	-€	51,89	0,65
I.R.A.P.	€	-	€	-	€	-	-
Risultato d'esercizio	€	-	€	-	€	-	-
RISULTATO D'ESERCIZIO	€	-	€	-	€	-	-
UTILE D'ESERCIZIO (CE)	€	-	€	-	€	-	-
PERDITA D'ESERCIZIO (CE)	€	-	€	-	€	-	-
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	€	-	€	44.628,77			

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

VALORE ALLA PRODUZIONE			
BUDGET 2016	CONSUNTIVO 2016	DIFFERENZA	%
€ 3.201.911,11	€ 3.287.103,62	€ 85.192,51	2,66%

Le variazioni più significative intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- maggiori entrate di Euro 6.876,78 derivanti da un aumento dei pasti a domicilio, a questa voce è comunque collegata l'aumento del costo "appalto pasti a domicilio";
- l'importo di Euro 46.692,53 relativo a "quote contributi PAT c/attrezzature" è collegato agli ammortamenti, mediante la procedura della "sterilizzazione";
- l'importo di Euro 40.347,74 è relativo al rimborso da parte della PAT per gli adeguamenti contrattuali, anno 2016 - CCPL 2016/2018 – e inserito per lo stesso importo nella voce "Stipendi al personale";
- maggiori entrate di Euro 4.000,56 dovute a rimborsi assicurativi INAIL per infortuni dipendenti;
- minore introito di rimborso personale a disposizione di terzi per Euro 27.345,22 dovuto alla malattia del cuoco dipendente aziendale messo a disposizione della ditta appaltatrice del servizio di ristorazione. Si evidenzia che per il superamento del periodo di comporto della malattia del dipendente, allo stesso non sono stati corrisposti i relativi emolumenti;
- si evidenzia che nella voce "Sopravvenienze attive ordinarie" l'importo di Euro 8.400,00 è dovuto al rimborso assicurativo di un sinistro avvenuto in concomitanza dei "lavori urgenti di adeguamento" presso la struttura.

Altre variazioni del valore della produzione contemplano singole differenze minimali in termini assoluti.

B) COSTO DELLA PRODUZIONE

COSTO ALLA PRODUZIONE			
BUDGET 2016	CONSUNTIVO 2016	DIFFERENZA	%
€ 3.199.711,11	€ 3.238.467,36	€ 38.756,25	1,21%

Vengono di seguito illustrate le variazioni più significative:

I) CONSUMO DI BENI MATERIALI:

Non si rilevano considerevoli variazioni se non un moderato aumento dei costi per l'acquisto di materiali per la cucina e di piccola attrezzatura d'uso.

II) SERVIZI

Prestazioni servizi di assistenza alla persona: € 89.199,27

Lo scostamento più rilevante riguarda l'esternalizzazione del servizio socio animativo in quanto in sede di stesura del budget si era previsto un costo per l'intero esercizio mentre effettivamente il servizio è stato appaltato con inizio 1.04.2017.

Servizi appaltati: € 596.958,15

Si evidenziano le seguenti economie di gestione:

- nel conto "appalto pulizie" per il non verificarsi di tutti gli eventi previsti a budget che avrebbero richiesto ulteriori interventi da parte della Cooperativa sociale "Lavori in corso";
- nel conto "appalto ristorazione" il risparmio è dovuto a meno giornate alimentari per un aggravamento generale delle condizioni dei residenti con conseguente ricovero ospedaliero, per nutrizioni enterali nonché per uscite temporanee a domicilio.
- Il conto "appalto pasti a domicilio" presenta un maggior costo comunque collegato ai ricavi "pasti a domicilio" così come già sopra esposto.

Manutenzioni: € 124.878,90

I maggior costi delle "manutenzioni attrezzature ed impianti" sono dovuti all'aumento delle ore di lavoro dei manutentori rispetto a quelle contrattuali al fine di garantire il massimo livello di efficienza degli impianti e di preservare il buon funzionamento delle attrezzature in uso, in considerazione anche del minore finanziamento da parte della PAT per eventuali nuovi acquisti.

Utenze: € 109.363,47

Il minore costo dell'energia elettrica (contenuto grazie all'energia prodotta in loco dall'impianto fotovoltaico) deriva dalla previsione basata sui dati storici di fatturazione a tariffa intera (e non agevolata APE) per il periodo ottobre – dicembre mentre effettivamente si è usufruito della fatturazione a tariffa agevolata per l'intero anno.

Il minor costo del gas metano è dovuto ad una ottimizzazione dei consumi e al prezzo competitivo ottenuto dall'affidamento dell'appalto tramite il mercato elettronico Consip.

Il maggior costo relativo ai rifiuti solidi urbani è dovuto all'applicazione delle nuove tariffe.

Consulenze e collaborazioni: € 18.917,49

Le variazioni relative a questo servizio sono minimali in termini assoluti.

Organi istituzionali € 29.107,22

Non si evidenziano variazioni di rilievo.

Servizi diversi: € 21.392,64

Non si evidenziano particolari situazioni

IV - COSTO PER IL PERSONALE

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi il costo delle ferie non godute, il costo delle ore straordinarie monetizzate e gli accantonamenti previsti dalla legge e dai contratti collettivi (adeguamenti contrattuali inseriti per lo stesso importo nella voce "Contributi in conto esercizio", indennità per particolari attività e indennità di risultato).

Stipendi personale: € 1.473.014,47

Pur in presenza di un minimale scostamento, si rileva che a tale conto è stato imputato, in sede di scritture di assestamento, anche il costo relativo agli adeguamenti contrattuali 2016, a totale finanziamento PAT, non previsti in sede di stesura del budget e che, pertanto l'effettivo risultato porterebbe ad una economia di gestione dovuta alla prudenziale previsione, in sede di budget, di maggiori sostituzioni del personale per malattia e maternità.

Oneri sociali: € 397.109,18

Anche per gli oneri sociali vale la stessa situazione sopra enunciata.

T.F.R. : € 67.296,00

Il costo TFR, comprensivo di tutti i costi relativi al trattamento di fine rapporto del personale, nonché del contributo fondo pensione complementare discosta dal budget soprattutto per il pensionamento di dipendenti, e della mancata adesione totale del personale (come preventivato) al fondo pensione complementare.

Altri costi: € 0,00

Non si evidenziano particolari situazioni.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali € 87.211,79

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

L'importo degli ammortamenti è collegato al contributo provinciale per l'acquisto di attrezzature mediante la procedura della "sterilizzazione".

L'ammortamento dei "Fabbricati non istituzionali" è effettuato secondo il principio OIC 16 par. D.II.d.

L'ammortamento "Capitalizzazione costi fabbricati istituzionali" comprende i costi derivati dai lavori urgenti effettuati presso la struttura non finanziati da contributo provinciale per esubero di spesa.

VII) ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Accantonamenti ...€ 36.887,50

In base alla stima aggiornata degli elementi a disposizione si è ritenuto di procedere ad un ulteriore accantonamento nel fondo rischi per controversie legali, in parte utilizzato nel corso dell'esercizio. Si evidenzia l'importo di Euro 6.887,50 dovuto alla svalutazione dei titoli azionari.

VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri diversi di gestione: € 22.665,84

Comprendono tutte le imposte e tasse non legate al reddito, le quote associative, e altri costi non rientranti nelle categorie precedenti.

C) Proventi e oneri finanziari

(articolo 2427, primo comma, n. 12, c.c.)

Proventi e oneri finanziari: € 3.940,62

Il totale dei proventi finanziari è dato da:

- € 2.770,04 per dividendi delle azioni UNIFARM e delle azioni UBI BANCA ricevute in eredità;
- € 1.170,58 per interessi attivi;

Ai sensi della Direttiva 2013/34/UE viene eliminato il seguente punto E "Proventi e oneri straordinari".

E) Proventi e oneri straordinari

(articolo 2427, primo comma, n. 13, c.c.)

Proventi e oneri straordinari: € 00

Imposte sul reddito

IMPOSTE SUL REDDITO			
BUDGET 2016	CONSUNTIVO 2016	DIFFERENZA	%
€ 8.000,00	€ 7.948,11	-€ 51,89	-0,65%

Nell'imposta IRES è contabilizzata anche la ritenuta su interessi attivi bancari. Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Dal 01.01.2010 è stata adottata la contabilità analitica ai sensi degli artt. 9 e 29 del regolamento di contabilità, approvato con DPRReg 1304.2006 n. 4/L. e ss.mm. i cui risultati sono specificatamente riportati nella relazione sull'andamento di gestione.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota integrativa, Rendiconto finanziario e Relazione sull'andamento della gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Pieve di Bono 27.04.2017

IL PRESIDENTE
De Muzio rag. Gianmario



IL DIRETTORE
Antolini dott. Giovanni



