



**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA  
"PADRE ODONE NICOLINI"**

Sede in PIEVE DI BONO - via Frazione Strada, 1

Codice Fiscale 86001530228

Partita IVA: 01083720225

**Bilancio al 31.12.2017**

**Stato Patrimoniale  
Conto Economico  
Nota integrativa**

**ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE**

Del C.d.A. n. 10 d.d. **30 APR. 2018**

Il Direttore Amm.vo/ Segretario

*Dott. Giovanni Antolini*

Il Presidente

*Rag. Gianmario De Muro*



## Stato patrimoniale al 31/12/2017

1) ATTIVO	2016	2017	2) PASSIVO	2016	2017
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>18.440.004,05</b>	<b>19.167.014,66</b>	<b>A) CAPITALE DI DOTAZIONE</b>	<b>18.039.271,97</b>	<b>18.189.288,77</b>
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.911,70	7.197,74	PATRIMONIO NETTO	18.039.271,97	18.189.288,77
COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO			PATRIMONIO E RISERVE	17.994.643,20	18.039.271,97
COSTI DI IMPIANTO			CAPITALE DI DOTAZIONE	17.313.092,98	17.313.092,98
Costi di impianto			Capitale di dotazione	17.313.092,98	17.313.092,98
COSTI DI AMPLIAMENTO			Avanzo di ammine Finanziaria 2007	0,00	
Costi di ampliamento			Fondo integrazione rette		
MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU BENI F			RISERVE		
Manutenzioni straord. su beni propri			Riserve di utili		
MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU BENI C			RISULTATI PORTATI A NUOVO	681.550,22	726.178,99
Manutenzioni straord. su beni di terzi			Utili esercizi precedenti	681.550,22	726.178,99
COSTI DI RICERCA DI SVILUPPO E DI PUBBLI			Perdite esercizi precedenti		
COSTI DI RICERCA			Utile d'esercizio 2007		
Costi di ricerca			RISULTATO DESERIZIO	44.628,77	150.016,80
COSTI DI SVILUPPO			RISULTATO D'ESERCIZIO	44.628,77	150.016,80
Costi di sviluppo			Utile d'esercizio	44.628,77	150.016,80
COSTI DI PUBBLICITA'			Perdita d'esercizio		
Costi di pubblicità pluriennali			<b>B) CAPITALE DI TERZI</b>	<b>1.298.299,21</b>	<b>2.088.271,85</b>
COSTI DI CONCESSIONI E LICENZE	9.911,70	7.197,74	FONDI RISCHI E ONERI	175.125,05	123.744,21
COSTO DI LICENZE E PROGRAMMI	9.911,70	7.197,74	FONDI PER RISCHI E ONERI	175.125,05	123.744,21
Costi per software	9.911,70	7.197,74	FONDI PER ONERI	101.257,93	119.644,21
IMM IMM IN CORSO ED ACCONTI			Fondo imposte		
IMM IMM IN CORSO ED ACCONTI			Fondo rinnovo contrattuale		18.386,28
Immobilizzazioni immateriali in corso			Fondo sostituzioni assenze lunghe	101.257,93	101.257,93
Fornitori c/anticipi per imm imm			Fondo per oneri		
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	<b>18.108.797,12</b>	<b>18.890.764,54</b>	Altri fondi		
TERRENI E FABBRICATI	17.336.469,23	17.330.972,12	FONDI RISCHI	73.867,12	4.100,00
TERRENI	26.584,50	26.584,50	Fondo rischi per controversie legali	73.867,12	4.100,00
Terreni	26.584,50	26.584,50	Fondo rischi diversi		
FABBRICATI	17.309.884,73	17.304.387,62	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	<b>380.245,54</b>	<b>362.000,00</b>
Fabbricati istituzionali	16.516.105,20	16.516.105,20	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	380.245,54	362.000,00
Fondo amm fabbricati istituzionali			TFR DIPENDENTI NETTO/AZIENDA	380.245,54	362.000,00
Fabbricati non istituzionali	765.731,50	765.731,50	Fondo TFR Dipendenti	380.245,54	362.000,00

## Stato patrimoniale al 31/12/2017

1) ATTIVO	2016	2017	2) PASSIVO	2016	2017
Fondo amm fabbricati non istituzionali	-11.748,51	-15.818,71	DEBITI	742.928,62	1.602.527,64
Fabbricati commerciali			DEBITI VERSO BANCHE E ALTRI FINANZIATORI		
Fondo amm fabbricati commerciali			DEBITI VERSO BANCHE A BREVE		
Costruzioni leggere			Banca A c/c passivo n.		
Fondo amm costruzioni leggere	47.563,54	47.563,54	MUTUI E FINANZIAMENTI BANCARI		
Capitalizzazione costi fabb. istituz.	-7.767,00	-9.193,91	Finanziamento Banca A		
Fondo amm capitalizz. costi fabb.ist.	160.220,68	195.286,37	Mutuo A		
IMPIANTI E MACCHINARI	160.220,68	195.286,37	DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI		
IMPIANTI			Finanziamento Mediocredito		
Impianti generici			Finanziamento Credito fondiario		
Fondo amm. impianti generici	37.144,60	83.344,60	Finanziamento BIM del Chiese		
Impianti specifici	-37.144,60	-37.311,68	ACCONTI E CAUZIONI	1.860,00	1.340,00
Fondo amm. impianti specifici	219.344,66	219.344,66	ACCONTI		
Impianto fotovoltaico	-59.123,98	-70.091,21	Clienti c/anticipi		
Fondo amm. impianto fotovoltaico			Creditori c/anticipi		
MACCHINARI			CAUZIONI RICEVUTE	1.860,00	1.340,00
Macchinari specifici			Debiti per cauzioni ricevute da ospiti		
Fondo amm. macchinari specifici	68.222,06	90.121,56	Debiti per cauzioni ricevute da inquilini		
ATTREZZATURE DIVERSE	27.040,23	21.219,42	Depositi cauzionali da fornitori		
ATTREZZATURE SANITARIE	260.223,77	246.306,85	Debiti per cauzioni ricevute da terzi	240,00	240,00
Attrezzatura sanitaria	-233.183,54	-225.087,43	DEBITI VERSO FORNITORI	188.307,73	281.212,06
Fondo amm. attrezzatura sanitaria	29.343,15	50.841,62	Fornitori Totalizzati	65.720,35	160.001,59
ATTREZZATURA TECNICA	491.128,32	513.473,77	DEBITI VERSO FOR. PER FATT. DA RICEVERE	65.720,35	160.001,59
Attrezzatura tecnica	-461.785,17	-462.632,15	Fornitori c/fatture da ricevere	122.587,38	121.210,47
Fondo amm. attrezzatura tecnica	11.838,68	18.060,52	DEBITI VERSO ALTRI (1° LOTTO)	122.587,38	121.210,47
ATTREZZATURE VARIE	88.402,67	95.655,25	Debiti verso ALTRI (1° Lotto)	552.760,89	1.319.975,58
Attrezzatura varia	-79.590,34	-82.174,92	DEBITI DIVERSI	16.307,06	39.652,35
Fondo amm. attrezzatura varia	5.452,91	8.634,67	ERARIO CIVIA	-15,09	-15,09
Attrezzatura - Biancheria	-2.426,56	-4.054,48	Iva su acquisti	0,00	0,00
Fondo amm. attrezzatura biancheria	121.334,96	127.033,98	Iva su acquisti differita	6.116,65	13.981,24
MOBILI E MACCHINE	118.384,91	115.860,85	Iva a debito Split Payment	0,00	0,00
MOBILI ED ARREDI	1.062.118,08	1.089.766,23	Iva su vendite	0,00	0,00
Mobili ed arredi					

## Stato patrimoniale al 31/12/2017

1) ATTIVO	2016	2017	2) PASSIVO	2016	2017
Fondo amm. mobili ed arredi	-943.733,17	-973.905,38	Iva su vendite differita		
<b>MACCHINE UFFICIO</b>	2.950,05	11.173,13	Iva a credito Split Payment	0,00	0,00
Macchine ufficio elettroniche e digitali	74.254,58	72.939,46	Erario c/Iva	10.205,50	25.686,20
Fondo amm. macchine elettroniche e dfgi	-71.304,53	-61.766,33	<b>ALTRI DEBITTI TRIBUTARI</b>	35.484,83	45.124,47
Macchine ufficio ordinarie elettroniche	8.344,00	8.204,00	Erario c/ritenute dipendenti	31.002,13	38.249,48
Fondo amm. macchine ordinarie elettronici	-8.344,00	-8.204,00	Erario c/ritenute collaborazioni	952,51	0,00
<b>ALTRI BENI MATERIALI</b>	26.797,04	19.015,88	Erario c/ritenute autonomi	426,36	1.914,68
<b>AUTOVEICOLI</b>	26.797,04	19.015,88	Erario c/imposta rivalutazione TFR (11%)	785,09	906,71
Automezzi e veicoli da trasporto	68.357,60	68.357,60	Erario c/addizionale regionale	420,20	316,80
Fondo amm. automezzi e veicoli da trasp.	-41.570,56	-49.351,72	Erario c/addizionale comunale	44,54	0,00
<b>AUTOVEITURE</b>			Erario c/IRAP		
Autoveiture			Erario c/IRES		
Fondo amm. autoveiture			Erario c/imposte diverse	1.854,00	3.736,80
<b>ALTRI BENI MATERIALI</b>			Erario c/ ritenute subite		
Altri beni materiali			<b>DEBITTI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSIS</b>		
Fondo amm. altri beni materiali	395.753,15	1.068.334,63	Debiti v/INPS	119.432,21	122.301,11
<b>IMMOB. MATERIALI IN CORSO E ACCONTI</b>	395.753,15	1.068.334,63	Debiti v/INAIL	2.037,15	1.753,56
<b>IMMOB. MATERIALI IN CORSO E ACCONTI</b>	395.753,15	1.068.334,63	Debiti v/INPDAP CPDEL	23,38	32,59
Imm. materiali in corso	395.753,15	1.068.334,63	Debiti v/INPDAP PPC	98.319,68	99.683,18
Fornitori c/anticipi per imm. materiali			Debiti v/INPDAP INADEL	705,62	721,96
Fornitori c/caparre per imm. materiali			Debiti v/INPDAP Contributo solidarieta	8.469,60	8.697,18
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			Debiti v/Laborfonds	255,32	302,11
<b>PARTECIPAZIONI</b>	<b>321.295,23</b>	<b>329.052,38</b>	Debiti v/INPDAP	9.591,46	11.110,53
<b>ALTRE IMPRESE</b>	321.295,23	329.052,38	Debiti v/so altri Istituti Previdenziali		
Partecipazione UPIPA	6.084,55	6.084,55	<b>DEBITTI VERSO DIPENDENTI E COLLABORAT</b>	199.766,83	157.513,53
Partecipazioni E.S.Co BIM	1.084,55	1.084,55	Personale c/retribuzioni	173.438,57	132.405,34
Partecipazione Istituti di Credito	5.000,00	5.000,00	Personale c/indennità e straordinari		
<b>INVESTIMENTI FINANZIARI</b>	69.124,68	66.820,00	Personale c/anticipi IPS INPDAP	23.092,69	23.092,69
Depositi bancari vincolati	69.124,68	66.820,00	Personale c/rimborsi spese		
Titoli immobilizzati			Collaboratori c/compensi	1.369,57	0,00
Fondi di investimento			Amministratori e revisori c/compensi	1.866,00	2.015,50
<b>CREDITI IMMOBILIZZATI</b>	246.066,00	256.147,83	<b>ALTRI DEBITTI</b>	181.769,96	955.384,12
Cauzioni versate a terzi	11,65	11,65	Debiti v/sindacato CGIL	290,69	297,88
			Debiti v/sindacato CISL	126,05	125,72

## Stato patrimoniale al 31/12/2017

1) ATTIVO	2016	2017	2) PASSIVO	2016	2017
Crediti per anticipi TFR	186.596,10	181.405,44	Debiti v/sindacato UIL		
Crediti v/INPDAP IPS	60.478,25	74.730,74	Debiti v/sindacato Ferrett	68,53	50,73
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.027.941,81</b>	<b>1.251.935,05</b>	Debiti v/sindacato Nursing up		
I) RIMANENZE	10.230,64	8.684,21	Debiti per cessione Stipendi	0,00	
MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO	10.230,64	8.684,21	Note di accredito da emettere	721,83	721,83
MATERIE PRIME	10.230,64	8.684,21	Debiti v/PAT per anticipo contributi	161.911,61	935.193,88
Scorte farmaci	3.080,83	3.517,52	Debiti v/PAT su farmaci e materiale sani		
Scorte presidi per incontinenza	5.283,67	3.394,41	Altri debiti	13.704,28	13.704,28
Scorte prodotti igiene personale			Ricavi futuri	4.946,97	5.289,80
Scorte detersivi e materiali per pulizie					
Scorte detersivi per lavanderia			<b>C) RATEI E RISCOONTI PASSIVI</b>	<b>135.466,56</b>	<b>146.620,23</b>
Scorte stoviglie, tovagliato e articoli			RATEI E RISCOONTI PASSIVI	<b>135.466,56</b>	<b>146.620,23</b>
Scorte biancheria			RATEI E RISCOONTI PASSIVI	135.466,56	146.620,23
Scorte diverse			RATEI PASSIVI		
Scorte materiale sanitario	1.866,14	1.772,28	Ratei passivi		
<b>II) CREDITI</b>	<b>483.384,75</b>	<b>505.741,02</b>	RISCOONTI PASSIVI	135.170,78	146.357,53
CREDITI VERSO CLIENTI	350.798,55	282.650,60	Risconti passivi	135.170,78	146.357,53
CREDITI VERSO OSPITI	126.557,13	128.129,13	COSTI PASSATI	295,78	262,70
Clienti Totalizzati	126.557,13	128.129,13	Costi passati	295,78	262,70
CREDITI VERSO ENTI	20.571,48	19.646,25			
Clienti Totalizzati	20.571,48	19.646,25			
CREDITI VERSO ALTRI	2.040,30	3.975,64			
Clienti Totalizzati	2.040,30	3.975,64			
ALTRI CREDITI GESTIONALI	226.203,27	155.473,21			
Crediti v/PAT per rimborsi	69.402,79	0,00			
Crediti c/fatture da emettere	156.800,48	155.473,21			
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI ( - )	-24.573,63	-24.573,63			
Fondo svalutazione crediti	-24.573,63	-24.573,63			
CREDITI DIVERSI	123.571,61	215.538,25			
CREDITI DIVERSI	123.571,61	215.538,25			
Crediti v/PAT per contributi	123.571,61	123.571,61			
Crediti v/PAT per contributi attrezz.					
Crediti v/dipendenti x contrib.anticip.	0,00	25.904,26			

## Stato patrimoniale al 31/12/2017

1) ATTIVO	2016	2017	2) PASSIVO	2016	2017
Dipendenti c/anticipo spese					
Note di accredito da ricevere					
Anticipazioni a fornitori					
Crediti diversi	0,00	66.062,38			
Costi futuri					
<b>CREDITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSIS</b>	<b>1.408,81</b>	<b>12,51</b>			
<b>CREDITI VENTI PREVIDENZIALI E ASSISTEN</b>	<b>1.408,81</b>	<b>12,51</b>			
Credito v/INAIL	1.408,81	12,51			
Credito v/INPS					
Credito v/INFADAP					
<b>CREDITI TRIBUTARI</b>	<b>7.605,78</b>	<b>7.539,66</b>			
<b>CREDITI VERSO ERARIO</b>	<b>7.605,78</b>	<b>7.539,66</b>			
Crediti v/erario per acconti IRAP					
Crediti v/erario per acconti IRES	0,00	1.143,12			
Crediti v/erario IRE	7.605,78	6.396,54			
Altri crediti v/erario					
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<b>ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</b>					
<b>TITOLI E ALTRE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>					
Titoli di stato					
Obbligazioni ed altri titoli					
Fondi di investimento					
Crediti v/banche op. pronti c/termine					
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>534.326,42</b>	<b>737.509,82</b>			
<b>1) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>534.326,42</b>	<b>737.509,82</b>			
<b>DEPOSITI BANCARI E POSTALI</b>	<b>529.192,23</b>	<b>733.440,44</b>			
Banca tesoreria CASSA RURALE ADAMELI	529.192,23	733.440,44			
Banca CASSA RURALE ADAMELLO BREN					
Conto corrente postale					
<b>DENARO E VALORI IN CASSA</b>	<b>5.134,19</b>	<b>4.069,38</b>			
Cassa aziendale Servizio Economato	5.134,19	4.069,38			
Cassa ospiti					
Valori bollati					

## Stato patrimoniale al 31/12/2017

1) ATTIVO	2016	2017	2) PASSIVO	2016	2017
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.091,88	5.231,14			
RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.091,88	5.231,14			
RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.091,88	5.231,14			
RATEI ATTIVI					
Ratei attivi					
RISCONTI ATTIVI	724,01	0,00			
Risconti attivi	724,01	0,00			
RICAMI PASSATI	4.357,87	5.231,14			
Ricavi passati	4.357,87	5.231,14			
<b>TOTALE 1) ATTIVO</b>	<b>19.473.037,74</b>	<b>20.424.180,85</b>	<b>TOTALE 2) PASSIVO</b>	<b>19.473.037,74</b>	<b>20.424.180,85</b>
<b>Totale a pareggio</b>	<b>0,00</b>		<b>Totale a pareggio</b>		<b>0,00</b>

**Stampa Bilancio**  
**Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017**

(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>3.426.767,54</b>	<b>3.287.103,62</b>
<b>RICAMI DA VENDITA E PRESTAZIONI</b>	<b>3.085.887,89</b>	<b>3.099.001,27</b>
<b>R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO</b>	<b>3.027.142,79</b>	<b>3.022.424,49</b>
<b>RICAMI EX DIRETTIVE SANITARIE</b>	<b>1.870.986,85</b>	<b>1.882.738,99</b>
Retta Sanitaria a carico P.A.T.	1.823.672,90	1.829.803,29
Retta Sanitaria a carico Ospiti		
Retta Sanitaria auto P.A.T.	536,04	536,04
Rimborso spese mediche specialistiche		
Ricavi per fornitura di farmaci e mat. sa	46.777,91	52.399,66
Rimborso malattie lunghe e asp. PAT		
<b>RETTE ALBERGHIERA</b>	<b>1.156.155,94</b>	<b>1.139.685,50</b>
Rette di Ricovero NA. Provincia	1.072.941,94	1.056.508,00
Rette di Ricovero NA. Fuori Provincia		
Rette di Ricovero auto PAT	83.214,00	83.177,50
Rette di Ricovero auto fuori PAT		
<b>INTEGRAZIONE RETTE</b>		
Integrazione rette		
<b>SERVIZI AGGIUNTI SEMIRESIDENZIALI</b>	<b>58.745,10</b>	<b>76.576,78</b>
<b>RICAVI PER SERVIZI</b>	<b>58.745,10</b>	<b>76.576,78</b>
Ricavi Pasti a Domicilio e/o in sede	58.745,10	76.576,78
Ricavi per Bagno Assistito		
Ricavi per lavanderia		
Ricavi centro diurno in regime di conven		
Ricavi centro diurno a carico ospite		
<b>INCREMENTI DI IMMOB. PER LAVORI INTERNI</b>		
<b>INCREMENTO IMMOB. PER LAVORI INTERNI</b>		
<b>INCREMENTO IMMOB. PER LAVORI INTERNI</b>		
Incremento immobilizzazioni lav. interni		
<b>ALTRI RICAMI E PROVENTI</b>	<b>340.879,65</b>	<b>188.102,35</b>
<b>CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI</b>	<b>166.889,22</b>	<b>134.901,25</b>
<b>QUOTE CONTRIBUTI IN C/PIANTI</b>	<b>43.397,95</b>	<b>46.692,53</b>
Quote Contributi PAT c/fabbricati		
Quote contributi PAT c/attrezzature	43.397,95	46.692,53
Quote contributi Altri Enti		
Quote contributi GSE (SsP)	0,00	
<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>123.491,27</b>	<b>88.208,72</b>
Contributi in conto esercizio	101.028,11	69.204,74
Quote contributi GSE	22.463,16	19.003,98
<b>ALTRI RICAMI E PROVENTI</b>	<b>159.683,93</b>	<b>37.395,10</b>
<b>RIMBORSI SPESE DIPENDENTI</b>	<b>3.648,83</b>	<b>6.655,34</b>
Rimborso personale in comando		
Rimborso personale a dis. terzi		2.654,78
Rimborso assicurazione INAIL	3.648,83	4.000,56
<b>RIMBORSI SPESE</b>	<b>146.249,10</b>	<b>18.975,96</b>
Rifusione pasti dal personale	1.713,26	2.691,36
Rifusione pasti esterni	5.566,05	7.880,70
Rimborso spese telefoniche	160,15	362,52
Rimborso spese postali		
Rimborso spese farmaci e mat. sanitario	-342,83	-134,84
Rimborso medicinali ospiti	1.532,72	2.337,59
Rimborso trasporti	386,50	222,30
Rimborso spese varie	17.364,32	5.616,33
Rimborso spese "Intervento 19"	119.868,93	
<b>PLUSVALENZE CESSIONI ORDINARIE BENI</b>		
Plusvalenze patrim. ordinarie		
<b>ALTRI RICAMI</b>	<b>9.733,12</b>	<b>11.761,68</b>

**Stampa Bilancio**  
**Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017**

(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso      Anno prec.

Ricavi per fisioterapia in convenzione		
Ricavi prelievi		
Ricavi diversi	1.031,49	1.768,00
Sopraavvenienze attive ordinarie	7.076,63	9.668,68
Erogazioni liberali ordinarie	1.625,00	325,00
<b>ARROTONDAMENTI ATTIVI</b>	<b>52,88</b>	<b>2,12</b>
Arrotondamenti attivi	52,88	2,12
<b>RENDITE PATRIMONIALI</b>	<b>14.306,50</b>	<b>15.806,00</b>
<b>RENDITE PATRIMONIALI</b>	<b>14.306,50</b>	<b>15.806,00</b>
Affitti Attivi Terreni		
Locazioni Attive Fabbricati	14.306,50	15.806,00

<b>B) Costi della produzione</b>	<b>3.272.894,08</b>	<b>3.238.467,36</b>
<b>CONSUMO DI BENI MATERIALI</b>	<b>127.813,50</b>	<b>143.391,47</b>
<b>ACQUISTI</b>	<b>126.267,07</b>	<b>147.008,43</b>
<b>ACQ. BENI E MATERIALI ATTIVITA' ASSISTENZ.</b>	<b>95.082,22</b>	<b>96.450,57</b>
Acq. farmaci e materiale sanitario	2.073,56	2.633,05
Acq. presidi per incontinenza	34.777,37	30.754,89
Acq. prodotti igiene personale	11.453,38	10.662,97
Farmaci e materiale sanitario PAT	46.777,91	52.399,66
<b>ACQUISTI BENI E MATERIALI PER ATTIVITA'</b>	<b>9.191,81</b>	<b>22.563,44</b>
Acquisto generi alimentari		
Acq. detersivi e materiali per pulizie	3.667,24	5.674,84
Acq. detersivi per lavanderia	3.089,30	12.223,63
Acq. stoviglie, tovagliato e articoli cu	198,34	1.476,91
Acq. Biancheria e effetti lettereci	2.236,93	3.188,06
<b>ACQUISTI DIVERSI</b>	<b>21.993,04</b>	<b>27.994,42</b>
Acquisto materiali manutenzione varia	8.640,15	14.461,94
Acquisto divise per il personale	5.218,96	90,00
Acquisto carburanti e lubrificanti	4.277,17	4.068,08
Acquisto gasolio gruppo elettrogeno		
Acquisti diversi	1.444,52	3.576,36
Acquisto piccola attrezzatura d'uso	2.412,24	5.778,04
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>1.546,43</b>	<b>-3.616,96</b>
<b>VARIAZIONE RIMANENZE MEDICINALI</b>	<b>-342,83</b>	<b>-134,84</b>
Riminiziali medicinali e mat. sanitario	4.946,97	4.812,13
Rimfinali medicinali e mat. sanitario	-5.289,80	-4.946,97
<b>VARIAZIONE RIMANENZE PRESIDI PER INCONTI</b>	<b>1.889,26</b>	<b>-3.482,12</b>
Riminiziali presidi per incontinenza	5.283,67	1.801,55
Rimfinali presidi per incontinenza	-3.394,41	-5.283,67
<b>VARIAZIONE RIMANENZE DETERSIVI MATERIAL</b>		
Riminiziali detersivi e materiali puliz		
Riminiziali detersivi per lavanderia		
Riminiziali stoviglie e tovagliato		
Riminiziali biancheria, effetti lettere		
Rimfinali detersivi e materiali pulizie		
Rimfinali detersivi per lavanderia		
Rimfinali stoviglie e tovagliato		
Rimfin. biancheria, effetti lettereci		
<b>VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALI DIVERSI</b>		
Riminiziali diverse		
Rimfinali diverse		
<b>SERVIZI</b>	<b>1.107.245,39</b>	<b>989.817,14</b>
<b>PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA</b>	<b>218.720,39</b>	<b>89.199,27</b>
<b>PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA</b>	<b>218.720,39</b>	<b>89.199,27</b>
Servizio medico	36.364,00	36.018,24
Servizi infermieri convenzionati		

**Stampa Bilancio**  
**Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017**

(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Servizi parrucchiera e callista	5.290,40	5.355,41
Servizio di FKT		
Trasporto Ospiti		
Assistenza religiosa		
Servizi socio-animativi-occupazionali	53.905,12	42.782,33
Servizi supp. alla pers."Intervento 19"	119.868,93	
Altri servizi di assistenza alla persona	3.291,94	5.043,29
<b>SERVI APPALTATI</b>	<b>605.087,09</b>	<b>596.958,15</b>
<i>SERVI APPALTATI</i>	<i>605.087,09</i>	<i>596.958,15</i>
Appalto pulizie	205.347,42	215.266,56
Appalto lavanderia	70.879,26	40.992,00
Appalto ristorazione	272.779,45	271.282,75
Appalto pasti a domicilio	45.226,28	58.056,27
Appalto mensa dipendenti/esterni	10.854,68	11.360,57
Appalto servizio energia		
<b>MANUTENZIONI</b>	<b>100.739,59</b>	<b>124.878,90</b>
<i>MANUTENZIONI</i>	<i>100.739,59</i>	<i>124.878,90</i>
Manutenzione fabbricati	4.908,06	2.217,60
Manutenzione giardino e piante	1.086,65	3.444,52
Manutenzione ascensori	4.365,20	5.922,60
Manutenzione estintori	1.731,40	1.783,65
Manutenzioni automezzi	11.107,47	753,15
Manutenzioni attrezzature e impianti	53.957,60	92.409,39
Manutenzioni macchine ufficio	2.326,54	1.066,09
Altre manutenzioni e riparazioni	2.322,88	502,64
Canoni assistenza software e hardware	18.923,79	16.779,26
<b>UTENZE</b>	<b>102.615,05</b>	<b>109.363,47</b>
<i>UTENZE</i>	<i>102.615,05</i>	<i>109.363,47</i>
Telefoniche fisso	3.120,71	3.249,02
Telefoniche cellulare	0,07	1.039,40
Energia elettrica	33.265,19	34.922,01
Gas metano	41.577,32	44.915,48
Acqua	9.841,87	11.399,11
Rifiuti solidi urbani	13.382,95	13.218,08
Servizio smaltimento rifiuti speciali	1.426,94	620,37
Altre utenze		
<b>CONSULENZE E COLLABORAZIONI</b>	<b>30.596,34</b>	<b>18.917,49</b>
<i>CONSULENZE</i>	<i>29.929,34</i>	<i>17.847,49</i>
Consulenze mediche	5.581,40	1.498,00
Consulenze tecniche		0,00
Consulenze igiene e sicurezza	976,00	1.573,24
Consulenze informatiche	573,40	427,00
Consulenze amministrative e gestionali	1.338,58	1.249,28
Consulenze qualità	2.620,00	2.440,00
Consulenze formazione	7.064,14	7.649,50
Consulenze legali	8.483,82	
Consulenze psicologiche	3.292,00	3.010,47
<i>COLLABORAZIONI</i>	<i>667,00</i>	<i>1.070,00</i>
Collaborazioni Co.Co.Pro.	575,00	950,00
Oneri sociali Co.Co.Pro INPS	92,00	120,00
Inail collaborazioni Co.Co.Pro		
<i>COLLABORAZIONI INTERINALI</i>		
Interinali assistenziali		
Interinali parasanitari		
Interinali servizi sociali		
<i>PRESTAZIONI OCCASIONALI</i>		
Prestazioni occasionali		

**Stampa Bilancio**  
**Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017**

(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Oneri sociali prestazioni occasionali		
<b>ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>29.918,22</b>	<b>29.107,22</b>
<b>AMMINISTRATORI</b>	<b>26.258,22</b>	<b>25.447,22</b>
Compensi amministratori	22.635,50	21.936,50
Contributi su compensi amministratori	3.622,72	3.510,72
<b>REVISORI</b>	<b>3.660,00</b>	<b>3.660,00</b>
Compensi revisori dei conti	3.660,00	3.660,00
Contributi compensi revisori dei conti		
<b>SERVI DIVERSI</b>	<b>19.568,71</b>	<b>21.392,64</b>
<b>SERVI DIVERSI</b>	<b>19.568,71</b>	<b>21.392,64</b>
Oneri bancari	49,33	39,00
Assicurazioni	16.110,37	16.135,33
Spese per concorsi	3.109,01	4.818,31
Altre spese per servizi		
Spese postali	300,00	400,00
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>3.031,64</b>	<b>2.779,45</b>
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>3.031,64</b>	<b>2.779,45</b>
<b>LOCAZIONI PASSIVI IMMOBILI</b>		
Affitto passivo immobile ...		
<b>AFFITTI E NOLEGGIO BENI MOBILI</b>	<b>3.031,64</b>	<b>2.779,45</b>
Noleggio autovettura		
Noleggio Fotocopiatrice	3.031,64	2.779,45
Noleggio altri beni		
<b>LOCAZIONE FINANZIARIA</b>		
Canoni di Leasing ...		
<b>COSTO PER IL PERSONALE</b>	<b>1.918.412,82</b>	<b>1.955.724,17</b>
<b>SALARI E STIPENDI</b>	<b>1.437.731,44</b>	<b>1.473.014,47</b>
<b>STIPENDI PERSONALE</b>	<b>1.437.731,44</b>	<b>1.473.014,47</b>
Stipendi al personale	1.437.731,44	1.473.014,47
<b>ONERI SOCIALI</b>	<b>403.991,02</b>	<b>397.109,18</b>
<b>ONERI SOCIALI PERSONALE</b>	<b>392.192,55</b>	<b>387.665,95</b>
Oneri sociali personale	392.192,55	387.665,95
<b>ONERI SOCIALI PERSONALE</b>	<b>11.798,47</b>	<b>9.443,23</b>
INAIL personale assistenziale (pos. ...)	11.232,39	8.887,60
INAIL personale amministrativo (pos. ...)	566,08	555,63
<b>T.F.R.</b>	<b>57.505,98</b>	<b>67.296,00</b>
<b>T.F.R. PERSONALE</b>	<b>57.505,98</b>	<b>67.296,00</b>
TFR personale	57.505,98	67.296,00
<b>TRATTAMENTO DI QUIESENZA E SIMILI</b>	<b>19.184,38</b>	<b>18.304,52</b>
<b>TRATTAMENTO DI QUIESENZA E SIMILI</b>	<b>19.184,38</b>	<b>18.304,52</b>
Contributo fondo pensione complementare	19.184,38	18.304,52
<b>ALTRI COSTI</b>		
<b>ALTRI COSTI PERSONALE</b>		
Altri costi personale interno		
Altri costi personale esterno (CO.SS.)		
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>85.698,31</b>	<b>87.211,79</b>
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>85.698,31</b>	<b>87.211,79</b>
<b>AMM. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2.713,96</b>	<b>2.030,50</b>
Ammto Costi impianto e ampliamento		
Ammto Software	2.713,96	2.030,50
Ammto costi di ampliamento		
Ammto man. strac. su beni terzi		
Ammto Altre immobilizzaz. immateriali		
<b>AMMTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>82.984,35</b>	<b>85.181,29</b>
Ammto fabbricati istituzionali		
Ammto capitalizz. costi fabb.ist.	1.426,91	1.426,91
Ammto fabbricati non istituzionali	4.070,20	4.070,20

**Stampa Bilancio**  
**Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017**

(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Armmto fabbricati commerciali		
Armmto impianti generici		
Armmto impianti specifici	167,08	104,31
Armmto attrezzatura sanitaria	11.045,81	13.349,30
Armmto attrezzatura tecnica	8.899,78	10.123,57
Armmto bianc. ed eff. letterecci	1.627,92	1.190,60
Armmto attrezzatura varia	2.699,58	2.583,95
Armmto mobili ed arredi	32.151,76	31.920,58
Armmto macchine uff. ordinarie		21,82
Armmto macchine uff. elettroniche	2.146,92	1.641,66
Armmto costruzioni leggere		
Armmto automezzi e veicoli da trasporto	7.781,16	7.781,16
Armmto autovetture		
Armmto altri beni materiali		
Armmto impianto fotovoltaico	10.967,23	10.967,23
<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>4.100,00</b>	<b>36.887,50</b>
<b>SVALUTAZIONE DEI CREDITI</b>		<b>6.887,50</b>
<b>SVALUTAZIONE DEI CREDITI</b>		<b>6.887,50</b>
Acc.to per presunte perdite su crediti		
Svalutazione delle partecipazioni		6.887,50
<b>ACCANTONAMENTI PER ONERI E RISCHI</b>	<b>4.100,00</b>	<b>30.000,00</b>
<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>	<b>4.100,00</b>	<b>30.000,00</b>
Accantonam rischi controversie legali	4.100,00	30.000,00
Accantonam rischi costo personale		
Altri accantonamenti per rischi		
<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>		
Accantonam costi personale		
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>26.592,42</b>	<b>22.655,84</b>
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>26.592,42</b>	<b>22.655,84</b>
<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>7.562,93</b>	<b>5.539,39</b>
Imposta di Bollo	2.067,20	2.052,20
Imposta di registro	2.176,65	95,95
Tasse di circolazione automezzi		
Iva indetraibile pro-rata		
Tassa di concessione governativa		
Imposte e tasse diverse	3.319,08	3.391,24
<b>ALTRI ONERI</b>	<b>19.029,49</b>	<b>16.951,18</b>
Spese di rappresentanza		
Omaggi		
Cancelleria	2.999,80	3.846,38
Giornali, riviste e pubblicazioni e TV	4.179,90	4.106,70
Quote di adesione ad associaz. di categ.	9.868,53	7.583,48
Arrotondamenti ed abbuoni passivi	127,51	24,00
Perdite su crediti		
Sopravvenienze passive ordinarie		115,13
Oneri di gestione vari	1.863,75	1.275,49
<b>MINUSVALENZE SU CESSIONI ORDINARIE DI BE</b>		<b>165,27</b>
Minusvalenze patrimoniali ordinarie		165,27
<b>DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>153.873,46</b>	<b>48.636,26</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) Proventi da partecipazioni	<b>3.212,03</b>	<b>3.940,62</b>
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>3.212,03</b>	<b>3.940,62</b>
<b>PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	<b>1.433,64</b>	<b>2.770,04</b>
Dividendi	1.433,64	2.770,04
<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>1.778,39</b>	<b>1.170,58</b>
Interessi Attivi su Conto Corrente	587,73	760,53
Interessi Attivi Titoli e Obbligazioni		410,05

**Stampa Bilancio**  
**Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017**

(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso Anno prec.

Plusvalenze da vendita titoli 1.190,66

Altri Interessi Attivi

Altri proventi finanziari

**17) Interessi e altri oneri finanziari**

**INTERESSI PASSIVI**

**INTERESSI PASSIVI DEBITI A ML TERMINE**

Interessi passivi su mutui

**INTERESSI PASSIVI DEBITI BANCARI A BREVE**

Interessi passivi bancari

**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) 3.212,03 3.940,62**

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

**18) Rivalutazioni**

**RIVALUTAZIONI**

**RIVALUTAZIONI**

Rivalutazioni di partecipazioni

**19) Svalutazioni**

**SVALUTAZIONI**

**SVALUTAZIONI**

Svalutazioni di partecipazioni

**TOTALE RETTIFICHE (18-19) 0,00 0,00**

**E) Proventi e oneri straordinari**

**20) Proventi**

**PROVENTI STRAORDINARI**

**SOPRAVENIENZE ATTIVE**

Rimborsi assicurativi

Contributi in conto impianti

Erogazioni liberali

Sopravenienze attive diverse

Sopravenienze attive di natura straordi

**DONAZIONI E LASCI**

Donazioni e lasciti

**PLUSVALENZE SU CESSIONI STRAORDINARIE DI**

Plusvalenze per alienazione terreni

Plusvalenze per alienazione fabbricati

Altre plusvalenze da cessione

**21) Oneri**

**ONERI STRAORDINARI**

**SOPRAVENIENZE PASSIVE**

Insussistenze dell'attivo

Imposte e oneri esercizi precedenti

Sopravenienze passive diverse

**MINUSVALENZE SU CESSIONI STRAORDINARIE DI**

Minusvalenze per alienazione terreni

Minusvalenze per alienazione fabbricati

Minusvalenze straordinarie diverse

**TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21) 0,00 0,00**

**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)**

**157.085,49 52.576,88**

**Imposte sul reddito**

**-7.068,69 -7.948,11**

**IMPOSTE SUL REDDITO**

**-7.068,69 -7.948,11**

**Stampa Bilancio**  
**Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017**

(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	-7.068,69	-7.948,11
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	-7.068,69	-7.948,11
I.RES.	-7.068,69	-7.948,11
I.RAP.		
<hr/>		
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>150.016,80</b>	<b>44.628,77</b>
<i>RISULTATO D'ESERCIZIO</i>	150.016,80	44.628,77
<i>RISULTATO D'ESERCIZIO</i>	150.016,80	44.628,77
<i>RISULTATO D'ESERCIZIO</i>	150.016,80	44.628,77
UTILE D'ESERCIZIO (CE)	150.016,80	44.628,77
PERDITA D'ESERCIZIO (CE)		

**UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO**

**150.016,80**

**UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO**

**44.628,77**

**Stampa Bilancio**  
**Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017**

(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSITORI</b>		
TRANSITORI		
<b>BILANCIO</b>		
BILANCIO		
Bilancio di Apertura		
Bilancio di Chiusura		
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CONTI D'ORDINE (OGGETTO)</b>	<b>168.752,14</b>	<b>154.870,20</b>
<b>PER IMPEGNI</b>		
<b>PER IMPEGNI</b>		
Impegni per canoni leasing		
<b>PER GARANZIE PRESTATE</b>		
<b>PER GARANZIE PRESTATE</b>		
Avalli per conto terzi		
Fidejussioni per conto terzi		
Pegni ed ipoteche per conto terzi		
<b>PER GARANZIE OTTENUTE</b>	<b>168.752,14</b>	<b>154.870,20</b>
<b>PER GARANZIE OTTENUTE</b>	<b>168.752,14</b>	<b>154.870,20</b>
Avalli da Terzi		
Fidejussioni da Terzi	<b>168.752,14</b>	<b>154.870,20</b>
Pegni ed ipoteche da Terzi		
<b>PER BENI DI TERZI</b>		
<b>PER BENI DI TERZI</b>		
Nostri beni presso terzi		
Beni di terzi presso di noi		
Scarico beni di terzi presso di noi		
<b>CONTI D'ORDINE (SOGETTO)</b>	<b>-168.752,14</b>	<b>-154.870,20</b>
<b>PER IMPEGNI</b>		
<b>PER IMPEGNI</b>		
Debitori per canoni leasing		
<b>PER GARANZIE PRESTATE</b>		
<b>PER GARANZIE PRESTATE</b>		
Debitori per Avalli		
Debitori per Fidejussioni		
Debitori per altri Pegni ed ipoteche		
<b>PER GARANZIE OTTENUTE</b>	<b>-168.752,14</b>	<b>-154.870,20</b>
<b>PER GARANZIE OTTENUTE</b>	<b>-168.752,14</b>	<b>-154.870,20</b>
Creditori per Avalli		
Creditori per Fidejussioni	<b>-168.752,14</b>	<b>-154.870,20</b>
Creditori per Pegni ed ipoteche		
<b>PER BENI DI TERZI</b>		
<b>PER BENI DI TERZI</b>		
Depositari nostri beni		
Depositanti beni presso di noi		
Depositari beni di terzi scarico		

**UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO DEL PERIODO**

**0,00**

## 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 31.12.2017

### Premessa

Il bilancio chiuso al 31.12.2017, 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 D.P.Reg. 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 D.P.Reg. 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 D.P.Reg. 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 D.P.Reg. 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 D.P.Reg. 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.

### *Criteria 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 31.12.2017 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 31.12.2017 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.

Come dettato dalla delibera della G.P. n. 1735 del 20.10.2017, relativa alla assegnazione delle risorse per l'adeguamento del C.C.P.L. 2016/2018, le risorse residue non utilizzate nell'anno 2016 sono state accantonate nel Fondo rinnovo contrattuale al fine della integrazione della copertura dei costi per l'anno 2018.

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 minimo accantonamento nel fondo rischi per controversie legali al fine della definizione della pratica C.G.. Tale fondo era stato completamente utilizzato nel corso dell'esercizio per la chiusura delle vertenze relative ai lavori di ristrutturazione primo lotto.

**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	9.911,70	-		2.713,96	7.197,74

La variazione intervenuta è rappresentata dall'ammortamento diretto.

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 18.830.764,54 (€ 18.108.797,12 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			7.767,00	39.796,54
Fabbricati non istituzionali	765.731,50			11.748,51	753.982,99
<b>Totali</b>	<b>17.329.400,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.515,51</b>	<b>17.309.884,73</b>

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	9.193,91	38.369,63
Fabbricati non istituzionali			4.070,20	15.818,71	749.912,79
<b>Totali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.497,11</b>	<b>25.012,62</b>	<b>17.304.387,62</b>

### Beni Mobili

Descrizione	Costo storico es. pr.	Incremento	Decremento	Valore finale
Impianti specifici	37.144,60	46.200,00		83.344,60
F.do amm. Impianti specifici	37.144,60	167,08		37.311,68
Impianto fotovoltaico	219.344,66			219.344,66
F.do amm. Impianto fotovoltaico	59.123,98	10.967,23		70.091,21
Attrezzatura sanitaria	260.223,77	5.225,00	19.141,92	246.306,85
F.do amm. Attrezzatura sanitaria	233.183,54	11.045,81	19.141,92	225.087,43
Attrezzatura tecnica	491.128,32	30.398,25	8.052,80	513.473,77

F.do amm. Attrezzatura tecnica	461.785,17	8.899,78	8.052,80	462.632,15
Attrezzatura varia	88.402,67	7.367,58	115,00	95.655,25
F.do amm.to Attrezzatura varia	79.590,34	2.699,58	115,00	82.174,92
Attrezzatura biancheria	5.452,91	3.181,76		8.634,67
F.do amm. Attrezzatura-biancheria	2.426,56	1.627,92		4.054,48
Mobili ed arredi	1.062.118,08	29.627,70	1.979,55	1.089.766,23
F.do amm. Mobili ed arredi	943.733,17	32.151,76	1.979,55	973.905,38
Macchine ufficio digitali	74.254,58	10.370,00	11.685,12	72.939,46
F.do amm. Macchine ufficio digitali	71.304,53	2.146,92	11.685,12	61.766,33
Macchine ufficio elettroniche	8.344,00	-	140,00	8.204,00
F.do amm. Macchine ufficio elettroniche	8.344,00		140,00	8.204,00
Automezzi	68.367,60			68.367,60
F.do amm. Automezzi	41.570,56	7.781,16		49.351,72
<b>Totali Costo storico</b>	<b>2.314.781,19</b>	<b>132.370,29</b>	<b>41.114,39</b>	<b>2.406.037,09</b>
<b>Totale F.do amm.to</b>	<b>1.938.206,45</b>	<b>77.487,24</b>	<b>41.114,39</b>	<b>1.974.579,30</b>
<b>Totale Valore finale</b>	<b>376.574,74</b>	<b>54.883,05</b>	<b>-</b>	<b>431.457,79</b>

Le alienazioni sono riferite a beni obsoleti, usurati o non funzionanti e non più utilizzabili che, con provvedimento del Direttore n. 30 di data 28 marzo 2018 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	395.753,15	672.581,48		1.068.334,63

Tale voce comprende i costi sostenuti per immobilizzazioni materiali per le quali non sia stata ancora acquisita la piena titolarità del diritto, o non siano ancora ultimate. Il costo storico di € 395.753,15 è riferito ai lavori di ristrutturazione ed ampliamento della struttura - I° lotto e parte del II° lotto. L'incremento di € 672.581,48 è dovuto principalmente al proseguimento dei lavori di ristrutturazione II° stralcio con i relativi pagamenti alla ditta aggiudicataria ed ai professionisti, alle

opere accessorie per l'eliminazione di vizi e difetti delle lavorazioni primo lotto, nonché all'elaborazione ed esecuzione dell'opera d'arte relativa al primo lotto.

### **Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 329.052,38 (€ 321.295,23 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	6.084,55	-		6.084,55
Titoli immobilizzati	69.124,68		2.304,68	66.820,00
Crediti immobilizzati	246.086,00	10.061,83		256.147,83
<b>Totali</b>	<b>321.295,23</b>	<b>10.061,83</b>	<b>2.304,68</b>	<b>329.052,38</b>

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione:

- 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.
- euro 5.000,00 pari a 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 house, 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);
- il decremento è dovuto alla vendita in data 12.12.2017 delle 884 azioni UBI BANCA che erano iscritte al valore svalutato al 31.12.2016, conseguendo una plusvalenza pari ad Euro 1.190,66.

I crediti immobilizzati verso INPDAP sono dovuti alla liquidazione IPS ai dipendenti cessati dal servizio.

**Attivo circolante - Rimanenze**

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 8.684,21 (€ 10.230,64 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Scorte farmaci e materiale sanitario	4.946,97	5.289,80	342,83
Scorte presidi per incontinenza	5.283,67	3.394,41	-1.889,26
<b>Totali</b>	<b>10.230,64</b>	<b>8.684,21</b>	<b>-1.546,43</b>

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 € 505.741,02 (€ 483.384,75 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	350.798,55	282.650,60	-68.147,95
Crediti tributari/previdenziali/assistenziali	9014,59	7552,17	-1.462,42
Crediti diversi	123.571,61	215.538,25	91.966,64
<b>Totali</b>	<b>483.384,75</b>	<b>505.741,02</b>	<b>22.356,27</b>

I Crediti v/clienti al 31/12/2017 sono rappresentati:

- da fatture relative alla retta alberghiera del mese di dicembre 2017, 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 2017;

Clients c/fatture da emettere:

si riferiscono alle fatture A.P.S.S. relative al mese di dicembre 2017 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 costituiti da:

- crediti v/PAT relativi al residuo del contributo per i "Lavori di ristrutturazione I° lotto" anno 2007 (euro 123.571,61) nonché al contributo per acquisto attrezzatura;
- crediti relativi al contributo concesso dal BIM del Chiese e dalla Comunità delle Giudicarie per le spese già sostenute inerenti al progetto "Intervento 19" iniziato nel mese di marzo 2017;

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

#### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 737.509,82 (€ 534.326,42 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Cassa economale	5.134,19	4.069,38	-1.064,81
Depositi bancari: libretto a risparmio	0,00	0,00	0,00
Conto Tesoreria: c.c.b. 6845 CASSA RURALE ADAMELLO BRENTA PIEVE DI BONO	529.192,23	733.440,44	204.248,21
<b>Totali</b>	<b>534.326,42</b>	<b>737.509,82</b>	<b>203.183,40</b>

#### 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	282.650,60	0	0	282.650,60
Crediti tributari - Circolante	7552,17	0	0	7.552,17
Verso altri - Circolante	215.538,25		0	215.538,25

<b>Totali</b>	<b>505.741,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>505.741,02</b>
---------------	-------------------	-------------	-------------	-------------------

### 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	4.367,87	5.231,14	863,27
<b>Totali</b>	<b>5.091,88</b>	<b>5.231,14</b>	<b>139,26</b>

La voce "Ricavi passati" è riferita principalmente ai contributi GSE per la produzione di energia elettrica dell'impianto fotovoltaico dei mesi di novembre e dicembre incassati nei primi mesi del 2018.

### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 18.189.288,77 (€ 18.039.271,97 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	0,00		0,00		0,00
Utile esercizi precedenti	681.550,22		44.628,77	0,00	726.178,99
Utile d'esercizio	44.628,77	-44.628,77		150.016,80	150.016,80
<b>Totali</b>	<b>18.039.271,97</b>	<b>-44.628,77</b>	<b>44.628,77</b>	<b>150.016,80</b>	<b>18.189.288,77</b>

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	726.178,99			
Utile d'esercizio	150.016,80			

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				726.178,99	
Utile d'esercizio				150.016,80	

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 € 123.744,21 (€175.125,05 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	18386,28		18.386,28	18.386,28
Fondo sostituzioni assenze lunghe	101.257,93		0	101.257,93	0,00
Fondo rischi per controversie legali	73.867,12	4.100,00	73.867,12	4.100,00	-69.767,12
<b>Totali</b>	<b>175.125,05</b>	<b>22.486,28</b>	<b>73.867,12</b>	<b>123.744,21</b>	<b>-51.380,84</b>

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 minimo accantonamento nel fondo rischi per controversie legali al fine della definizione della pratica

C.G..Tale fondo era stato completamente utilizzato nel corso dell'esercizio per la chiusura delle vertenze relative ai lavori di ristrutturazione primo lotto.

### Fondo TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 362.000,00 (€ 380.245,54 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	380.245,54	30.041,75	48.287,29	362.000,00	-18.245,54
<b>Totali</b>	<b>380.245,54</b>	<b>30.041,75</b>	<b>48.287,29</b>	<b>362.000,00</b>	<b>-18.245,54</b>

### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.602.527,64 (€ 742.928,62 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	1.340,00	-520,00
Debiti verso fornitori	188.307,73	281.212,06	92.904,33
Debiti tributari, Erario c/IVA	51.791,89	84.776,82	32.984,93
Debiti vs ist. prev. e assistenziali.	119.432,21	122.301,11	2.868,90
Debiti verso dipendenti, collaboratori, amministratori.	199.766,83	157.513,53	-42.253,30
Altri debiti (sindacati, debiti diversi, debiti)	181.769,96	955.384,12	773.614,16
<b>Totali</b>	<b>742.928,62</b>	<b>1.602.527,64</b>	<b>859.599,02</b>

### 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			1.340,00	1.340,00
Debiti verso fornitori	281.212,06	0	0	281.212,06
Debiti tributari, Erario c/IVA	84.776,82	0	0	84.776,82
Debiti vs ist. prev. e assistenziali.	122.301,11	0	0	122.301,11
Debiti verso dipendenti, collaboratori, amministratori.	157.513,53			157.513,53
Altri debiti (sindacati, debiti diversi, debiti)	6.485,96	948.898,16	0	955.384,12
<b>Totali</b>	<b>652.289,48</b>	<b>948.898,16</b>	<b>1.340,00</b>	<b>1.602.527,64</b>

### 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	1.340,00		1340,00
Debiti verso fornitori	281.212,06	0	281.212,06
Debiti tributari, Erario c/IVA	84.776,82	0	84.776,82
Debiti vs ist. prev. e assistenziali.	122.301,11	0	122.301,11
Debiti verso dipendenti, collaboratori, amministratori.	157.513,53		157.513,53
Altri debiti (sindacati, debiti diversi, debiti)	955.384,12	0	955.384,12
<b>Totali</b>	<b>1.602.527,64</b>	<b>0,00</b>	<b>1.602.527,64</b>

### Ratei passivi

#### Risconti passivi

Alla data del 31.12.2017 risultano risconti passivi per un importo complessivo pari a € 146.882,93 (€ 135.466,56 nel precedente esercizio), secondo una ripartizione per tipologia descritta nella tabella sottostante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Quota contributo in conto attrezzatura PAT	135.170,78	146.620,23	11.449,45
Costi passati	295,78	262,7	-33,08
<b>Totali</b>	<b>135.466,56</b>	<b>146.882,93</b>	<b>11.416,37</b>

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 € 168.752,14 (€ 154.870,20 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)	1.830.339,33	1.824.208,94	-6.130,39
Rette di ricovero ospiti (N.A. e Auto)	1.139.685,50	1.156.155,94	16.470,44
Ricavi per assistenza sul territorio	76.576,78	58.745,10	-17.831,68
Rimborso PAT costi sostit. Personale	0	0	0,00
Materiale sanitario	52.399,66	46.777,91	-5.621,75
<b>Totali</b>	<b>3.099.001,27</b>	<b>3.085.887,89</b>	<b>-13.113,38</b>

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche:

Nord Italia: euro 3.085.887,89 (€ 3.099.001,27 nel precedente esercizio).

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 340.879,65 (€ 188.102,35 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Proventi immobiliari	15.806,00	14.306,50	-1.499,50
Altri ricavi e proventi	37.395,10	159.683,93	122.288,83
Contributi in conto attrezzatura	46.692,53	43.397,95	-3.294,58
Quote contributo GSE (SsP)	0,00	0,00	0,00
Contributi in conto esercizio	88.208,72	123.491,27	35.282,55
<b>Totali</b>	<b>188.102,35</b>	<b>340.879,65</b>	<b>152.777,30</b>

## 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 € 127.813,50 (€ 143.391,47 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Acquisti	147.008,43	126.267,07	-20.741,36
Variazione delle rimanenze	- 3.616,96	1.546,43	5.163,39
<b>Totali</b>	<b>143.391,47</b>	<b>127.813,50</b>	<b>-15.577,97</b>

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.107.245,39 (€ 989.817,14 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Servizi assistenza alla persona	89.199,27	218.720,39	129.521,12
Appalti	596.958,15	605.087,09	8.128,94
Utenze	109.363,47	102.615,05	-6.748,42
Spese di manutenzione e riparazione	124.878,90	100.739,59	-24.139,31

Consulenze e collaborazioni	18.917,49	30.596,34	11.678,85
Compensi agli amministratori	29.107,22	29.918,22	811,00
Servizi diversi	21.392,64	19.568,71	-1.823,93
<b>Totali</b>	<b>989.817,14</b>	<b>1.107.245,39</b>	<b>117.428,25</b>

Si evidenzia in particolare:

- maggior costi dei servizi di assistenza alla persona dovuti alla presa in carico del progetto di accompagnamento alla occupabilità attraverso lavori socialmente utili ai fini di sostenere l'occupazione attraverso l'attivazione di iniziative di utilità collettive promosse da enti locali al fine di agevolare l'inserimento nel mondo del lavoro di soggetti deboli nonché di favorire il recupero sociale e lavorativo di soggetti in situazione di svantaggio sociale che trovano compensazione nella voce di ricavo "Rimborso spese Intervento 19";
- 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.
- minori costi del servizio manutenzione e riparazione dovuti all'assunzione come dipendente a tempo determinato di un manutentore facente servizio come lavoratore autonomo nel precedente anno.

### Costo del personale

Le spese per il costo del personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.918.412,82 (€ 1.955.724,17 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Salari e stipendi	1.473.014,47	1.437.731,44	-35.283,03
Oneri sociali	397.109,18	403.991,02	6.881,84
TFR	67.296,00	57.505,98	-9.790,02
Trattamento di quiescenza	18.304,52	19.184,38	879,86
Altri costi personale			0
<b>Totali</b>	<b>1.955.724,17</b>	<b>1.918.412,82</b>	<b>-37.311,35</b>

### Ammortamenti

Gli ammortamenti sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 85.698,31 (€ 87.211,79 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	6.887,50	0,00	-6.887,50
Accanton. per oneri e rischi	30.000,00	4.100,00	-25.900,00
<b>Totali</b>	<b>36.887,50</b>	<b>4.100,00</b>	<b>-32.787,50</b>

In base alla stima aggiornata degli elementi a disposizione si è ritenuto di procedere ad un minimo accantonamento nel fondo rischi per controversie legali al fine della definizione della pratica C.G..Tale fondo era stato completamente utilizzato nel corso dell'esercizio per la chiusura delle vertenze relative ai lavori di ristrutturazione primo lotto

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 26.592,42 ( € 22.655,84 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Imposte e tasse	5.539,39	7.562,93	2.023,54
Altri oneri di gestione	16.951,18	19.029,49	2.078,31
Minusvalenze patrimoniali ordinarie	165,27	0,00	-165,27

<b>Totali</b>	<b>22.655,84</b>	<b>26.592,42</b>	<b>3.936,58</b>
---------------	------------------	------------------	-----------------

### Proventi finanziari

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Da partecipazioni	2.770,04	1.433,64	-1.336,40
Altri proventi finanziari	1.170,58	1.778,39	607,81
<b>Totali</b>	<b>3.940,62</b>	<b>3.212,03</b>	<b>-728,59</b>

I proventi da partecipazioni derivano dai dividendi distribuiti dall'Azienda Unifarm e da UBI BANCA per l'anno 2017. 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
<b>Totali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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".

### Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
IRES	7.948,11	7.068,69	-879,42
<b>Totali</b>	<b>7.948,11</b>	<b>7.068,69</b>	<b>-879,42</b>

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	0	0	0	5
Operai	53*	19	-19	0	53
<b>Totali</b>	<b>59</b>	<b>19</b>	<b>-19</b>	<b>0</b>	<b>59</b>

\*Si precisa che il numero finale anno 2016 è di n. 61 dipendenti mentre il numero iniziale anno 2017 è di 53 dipendenti in quanto 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	25.447,22	26.258,22	811,00
Revisori dei conti	3.660,00	3.660,00	0,00
<b>Totali</b>	<b>29.107,22</b>	<b>29.918,22</b>	<b>811,00</b>

**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 2017	DIFF. ASSOLUTA	%
<b>CONTO ECONOMICO</b>				
A) Valore della produzione	€ 3.299.015,57	€ 3.426.767,54	-€ 127.751,97	- 3,87
<b>RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI</b>	€ 3.120.087,89	€ 3.085.887,89	€ 34.200,00	1,10
R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	€ 3.046.487,89	€ 3.027.142,79	€ 19.345,10	0,64
<b>RICAVI EX DIRETTIVE SANITARIE</b>	€ 1.885.307,89	€ 1.870.986,85	€ 14.321,04	0,76
Retta Sanitaria a carico P.A.T.	€ 1.827.832,40	€ 1.823.672,90	€ 4.159,50	0,23
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	€ 46.777,91	€ 7.322,58	13,54
Rimborso malattie lunghe e asp. PAT	€ -	€ -	€ -	-
<b>RETTA ALBERGHIERA</b>	€ 1.161.180,00	€ 1.156.155,94	€ 5.024,06	0,43
Rette di Ricovero N.A.Provincia	€ 1.072.792,50	€ 1.072.941,94	-€ 149,44	- 0,01
Rette di Ricovero N.A. Fuori Provincia	€ -	€ -	€ -	-
Rette di Ricovero auto PAT	€ 88.387,50	€ 83.214,00	€ 5.173,50	5,85
Rette di Ricovero auto fuori PAT	€ -	€ -	€ -	-
<b>INTEGRAZIONE RETTE</b>	€ -	€ -	€ -	-
Integrazione rette	€ -	€ -	€ -	-
<b>SERVIZI AGGIUNTIVI SEMIRESIDENZIALI</b>	€ 73.600,00	€ 58.745,10	€ 14.854,90	20,18
<b>RICAVI PER SERVIZI</b>	€ 73.600,00	€ 58.745,10	€ 14.854,90	20,18
Ricavi Pasti a Domicilio e/o in sede	€ 73.600,00	€ 58.745,10	€ 14.854,90	20,18
Ricavi per Bagno Assistito	€ -	€ -	€ -	-
Ricavi per lavanderia	€ -	€ -	€ -	-
Ricavi centro diurno in regime di conven	€ -	€ -	€ -	-
Ricavi centro diurno a carico ospite	€ -	€ -	€ -	-
<b>INCREMENTI DI IMMOB. PER LAVORI INTERNI</b>	€ -	€ -	€ -	-
INCREMENTO IMMOB. PER LAVORI INTERNI	€ -	€ -	€ -	-
INCREMENTO IMMOB. PER LAVORI INTERNI	€ -	€ -	€ -	-
Incremento immobilizzazioni lav. interni	€ -	€ -	€ -	-
<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	€ 178.927,68	€ 340.879,65	-€ 161.951,97	- 90,51
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	€ 122.900,73	€ 166.889,22	-€ 43.988,49	- 35,79

QUOTE CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI	€ -	€ 43.397,95	-€ 43.397,95	-
Quote Contributi PAT c/fabbricati	€ -	€ -	€ -	-
Quote contributi PAT c/attrezzature	€ -	€ 43.397,95	-€ 43.397,95	-
Quote contributi Altri Enti	€ -	€ -	€ -	-
Quote contributi GSE (SsP)	€ -	€ -	€ -	-
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 122.900,73	€ 123.491,27	-€ 590,54	-
Contributi in conto esercizio	€ 103.900,73	€ 101.028,11	€ 2.872,62	0,48
Quote contributi GSE	€ 19.000,00	€ 22.463,16	-€ 3.463,16	2,76
ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 41.966,95	€ 159.683,93	-€ 117.716,98	18,23
RIMBORSI SPESE DIPENDENTI	€ 30.000,00	€ 3.648,83	€ 26.351,17	280,50
Rimborso personale in comando	€ -	€ -	€ -	87,84
Rimborso personale a dis. terzi	€ 30.000,00	€ -	€ 30.000,00	100,00
Rimborso assicurazione INAIL	€ -	€ 3.648,83	-€ 3.648,83	-
RIMBORSI SPESE	€ 11.966,95	€ 146.249,10	-€ 134.282,15	- 1.122,11
Rifusione pasti dal personale	€ 2.000,00	€ 1.713,26	€ 286,74	14,34
Rifusione pasti esterni	€ 5.500,00	€ 5.566,05	-€ 66,05	-
Rimborso spese telefoniche	€ 600,00	€ 160,15	€ 439,85	1,20
Rimborso spese postali	€ -	€ -	€ -	73,31
Rimborso spese farmaci e mat. sanitario	€ -	-€ 342,83	€ 342,83	-
Rimborso medicinali ospiti	€ 1.500,00	€ 1.532,72	-€ 32,72	-
Rimborso trasporti	€ 200,00	€ 386,50	-€ 186,50	2,18
Rimborso spese varie	€ 2.166,95	€ 17.364,32	-€ 15.197,37	-
Rimborso spese "Intervento 19"	€ -	€ 119.868,93	-€ 119.868,93	93,25
PLUSVALENZE CESSIONI ORDINARIE BENI	€ -	€ -	€ -	701,33
Plusvalenze patrim. ordinarie	€ -	€ -	€ -	-
ALTRI RICAVI	€ -	€ 9.733,12	-€ 9.733,12	-
Ricavi per fisioterapia in convenzione	€ -	€ -	€ -	-
Ricavi prelievi	€ -	€ -	€ -	-
Ricavi diversi	€ -	€ 1.031,49	-€ 1.031,49	-
Sopravvenienze attive ordinarie	€ -	€ 7.076,63	-€ 7.076,63	-
Erogazioni liberali ordinarie	€ -	€ 1.625,00	-€ 1.625,00	-
ARROTONDAMENTI ATTIVI	€ -	€ 52,88	-€ 52,88	-
Arrotondamenti attivi	€ -	€ 52,88	-€ 52,88	-
RENDITE PATRIMONIALI	€ 14.060,00	€ 14.306,50	-€ 246,50	-
RENDITE PATRIMONIALI	€ 14.060,00	€ 14.306,50	-€ 246,50	1,75
Affitti Attivi Terreni	€ -	€ -	€ -	-
Locazioni Attive Fabbricati	€ 14.060,00	€ 14.306,50	-€ 246,50	-
B) Costi della produzione	€ 3.293.765,57	€ 3.272.894,08	€ 20.871,49	1,75
CONSUMO DI BENI MATERIALI	€ 139.800,49	€ 127.813,50	€ 11.986,99	0,63
ACQUISTI	€ 139.800,49	€ 126.267,07	€ 13.533,42	8,57
ACQ. BENI E MATERIALI ATTIVITA'	€ 103.300,49	€ 95.082,22	€ 8.218,27	9,68
ASSISTEN	€ 4.000,00	€ 2.073,56	€ 1.926,44	7,96
Acq. farmaci e materiale sanitario	€ 35.200,00	€ 34.777,37	€ 422,63	48,16
Acq. presidi per incontinenza	€ 10.000,00	€ 11.453,38	-€ 1.453,38	1,20
Acq. prodotti igiene personale	€ 54.100,49	€ 46.777,91	€ 7.322,58	14,53
Farmaci e materiale sanitario PAT	€ 13.500,00	€ 9.191,81	€ 4.308,19	13,54
ACQUISTI BENI E MATERIALI PER	€ 13.500,00	€ 9.191,81	€ 4.308,19	31,91

ATTIVITA'				
Acquisto generi alimentari	€ 500,00	€ -	€ 500,00	100,00
Acq. detersivi e materiali per pulizie	€ 6.000,00	€ 3.667,24	€ 2.332,76	38,88
Acq. detersivi per lavanderia	€ 4.000,00	€ 3.089,30	€ 910,70	22,77
Acq. stoviglie, tovagliato e articoli cu	€ 1.000,00	€ 198,34	€ 801,66	80,17
Acq. Biancheria e effetti letterecci	€ 2.000,00	€ 2.236,93	-€ 236,93	-
				11,85
ACQUISTI DIVERSI	€ 23.000,00	€ 21.993,04	€ 1.006,96	4,38
Acquisto materiali manutenzione varia	€ 11.000,00	€ 8.640,15	€ 2.359,85	21,45
Acquisto divise per il personale	€ 1.500,00	€ 5.218,96	-€ 3.718,96	- 247,93
Acquisto carburanti e lubrificanti	€ 3.000,00	€ 4.277,17	-€ 1.277,17	-
				42,57
Acquisto gasolio gruppo elettrogeno	€ 500,00	€ -	€ 500,00	100,00
Acquisti diversi	€ 3.000,00	€ 1.444,52	€ 1.555,48	51,85
Acquisto piccola attrezzatura d'uso	€ 4.000,00	€ 2.412,24	€ 1.587,76	39,69
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	€ -	€ 1.546,43	-€ 1.546,43	-
VARIAZIONE RIMANENZE MEDICINALI	€ -	-€ 342,83	€ 342,83	-
Rim.iniziali medicinali e mat. sanitario	€ -	€ 4.946,97	-€ 4.946,97	-
Rim.finali medicinali e mat. sanitario	€ -	-€ 5.289,80	€ 5.289,80	-
VARIAZIONE RIMANENZE PRESIDII PER INCONTRI	€ -	€ 1.889,26	-€ 1.889,26	-
Rim.iniziali presidi per incontinenza	€ -	€ 5.283,67	-€ 5.283,67	-
Rim.finali presidi per incontinenza	€ -	-€ 3.394,41	€ 3.394,41	-
VARIAZIONE RIMANENZE DETERSIVI MATERIALI	€ -	€ -	€ -	-
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	€ 1.060.879,67	€ 1.107.245,39	-€ 46.365,72	-
				4,37
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA	€ 112.105,50	€ 218.720,39	-€ 106.614,89	-
				95,10
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA	€ 112.105,50	€ 218.720,39	-€ 106.614,89	-
				95,10
Servizio medico	€ 48.245,00	€ 36.364,00	€ 11.881,00	24,63
Servizi infermieri convenzionati	€ -	€ -	€ -	-
Servizi parrucchiera e callista	€ 5.000,00	€ 5.290,40	-€ 290,40	-
				5,81
Servizio di FKT	€ -	€ -	€ -	-
Trasporto Ospiti	€ -	€ -	€ -	-
Assistenza religiosa	€ -	€ -	€ -	-
Servizi socio-animativi-occupazionali	€ 53.641,00	€ 53.905,12	-€ 264,12	-
				0,49
Servizi supp. alla pers."Intervento 19"	€ -	€ 119.868,93	-€ 119.868,93	-
Altri servizi di assistenza alla persona	€ 5.219,50	€ 3.291,94	€ 1.927,56	36,93
SERVIZI APPALTATI	€ 645.407,67	€ 605.087,09	€ 40.320,58	6,25
				6,25
SERVIZI APPALTATI	€ 645.407,67	€ 605.087,09	€ 40.320,58	6,25
				6,25
Appalto pulizie	€ 220.000,00	€ 205.347,42	€ 14.652,58	

				6,66
Appalto lavanderia	€ 76.107,67	€ 70.879,26	€ 5.228,41	6,87
Appalto ristorazione	€ 283.000,00	€ 272.779,45	€ 10.220,55	3,61
Appalto pasti a domicilio	€ 53.700,00	€ 45.226,28	€ 8.473,72	15,78
Appalto mensa dipendenti/esterni	€ 12.600,00	€ 10.854,68	€ 1.745,32	13,85
Appalto servizio energia	€ -	€ -	€ -	-
MANUTENZIONI	€ 98.256,00	€ 100.739,59	-€ 2.483,59	-
MANUTENZIONI	€ 98.256,00	€ 100.739,59	-€ 2.483,59	2,53
MANUTENZIONI	€ 98.256,00	€ 100.739,59	-€ 2.483,59	-
Manutenzione fabbricati	€ 5.000,00	€ 4.908,06	€ 91,94	2,53
Manutenzione giardino e piante	€ 3.000,00	€ 1.086,65	€ 1.913,35	1,84
Manutenzione ascensori	€ 6.356,00	€ 4.365,20	€ 1.990,80	63,78
Manutenzione estintori	€ 2.000,00	€ 1.731,40	€ 268,60	31,32
Manutenzioni automezzi	€ 1.500,00	€ 11.107,47	-€ 9.607,47	13,43
Manutenzioni attrezzature e impianti	€ 62.000,00	€ 53.967,60	€ 8.032,40	- 640,50
Manutenzioni macchine ufficio	€ 800,00	€ 2.326,54	-€ 1.526,54	12,96
Altre manutenzioni e riparazioni	€ 500,00	€ 2.322,88	-€ 1.822,88	- 190,82
Canoni assistenza software e hardware	€ 17.100,00	€ 18.923,79	-€ 1.823,79	- 364,58
				-
				10,67
UTENZE	€ 133.600,00	€ 102.615,05	€ 30.984,95	23,19
UTENZE	€ 133.600,00	€ 102.615,05	€ 30.984,95	23,19
Telefoniche fisso	€ 5.500,00	€ 3.120,71	€ 2.379,29	43,26
Telefoniche cellulare	€ 200,00	€ 0,07	€ 199,93	99,97
Energia elettrica	€ 49.500,00	€ 33.265,19	€ 16.234,81	32,80
Gas metano	€ 53.000,00	€ 41.577,32	€ 11.422,68	21,55
Acqua	€ 10.000,00	€ 9.841,87	€ 158,13	1,58
Rifiuti solidi urbani	€ 13.400,00	€ 13.382,95	€ 17,05	0,13
Servizio smaltimento rifiuti speciali	€ 2.000,00	€ 1.426,94	€ 573,06	28,65
Altre utenze	€ -	€ -	€ -	-
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	€ 24.510,50	€ 30.596,34	-€ 6.085,84	-
CONSULENZE	€ 23.010,50	€ 29.929,34	-€ 6.918,84	24,83
CONSULENZE	€ 23.010,50	€ 29.929,34	-€ 6.918,84	-
Consulenze mediche	€ 2.000,00	€ 5.581,40	-€ 3.581,40	30,07
Consulenze tecniche	€ -	€ -	€ -	-
Consulenze igiene e sicurezza	€ 2.260,00	€ 976,00	€ 1.284,00	179,07
Consulenze informatiche	€ 500,00	€ 573,40	-€ 73,40	-
Consulenze amministrative e gestionali	€ 1.500,00	€ 1.338,58	€ 161,42	14,68
Consulenze qualità	€ 6.926,00	€ 2.620,00	€ 4.306,00	10,76
Consulenze formazione	€ 7.205,00	€ 7.064,14	€ 140,86	62,17
Consulenze legali	€ -	€ 8.483,82	-€ 8.483,82	1,96
Consulenze psicologiche	€ 2.619,50	€ 3.292,00	-€ 672,50	-
				25,67
COLLABORAZIONI	€ -	€ 667,00	-€ 667,00	-
Collaborazioni Co.Co.Pro.	€ -	€ 575,00	-€ 575,00	-
Oneri sociali Co.Co.Pro INPS	€ -	€ 92,00	-€ 92,00	-
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
<b>ORGANI ISTITUZIONALI</b>	€ 28.800,00	€ 29.918,22	-€ 1.118,22	-
				3,88
<b>AMMINISTRATORI</b>	€ 24.800,00	€ 26.258,22	-€ 1.458,22	-
				5,88
Compensi amministratori	€ 21.500,00	€ 22.635,50	-€ 1.135,50	-
				5,28
Contributi su compensi amministratori	€ 3.300,00	€ 3.622,72	-€ 322,72	-
				9,78
<b>REVISORI</b>	€ 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	€ -	€ -	€ -	-
<b>SERVIZI DIVERSI</b>	€ 18.200,00	€ 19.568,71	-€ 1.368,71	-
				7,52
<b>SERVIZI DIVERSI</b>	€ 18.200,00	€ 19.568,71	-€ 1.368,71	-
				7,52
Oneri bancari	€ 500,00	€ 49,33	€ 450,67	90,13
Assicurazioni	€ 16.700,00	€ 16.110,37	€ 589,63	3,53
Spese per concorsi	€ -	€ 3.109,01	-€ 3.109,01	-
Altre spese per servizi	€ -	€ -	€ -	-
Spese postali	€ 1.000,00	€ 300,00	€ 700,00	70,00
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	€ 2.800,00	€ 3.031,64	-€ 231,64	-
				8,27
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	€ 2.800,00	€ 3.031,64	-€ 231,64	-
				8,27
<b>LOCAZIONI PASSIVI IMMOBILI</b>	€ -	€ -	€ -	-
Affitto passivo immobile ...	€ -	€ -	€ -	-
<b>AFFITTI E NOLEGGIO BENI MOBILI</b>	€ 2.800,00	€ 3.031,64	-€ 231,64	-
				8,27
Noleggio autovettura	€ -	€ -	€ -	-
Noleggio Fotocopiatrice	€ 2.800,00	€ 3.031,64	-€ 231,64	-
				8,27
Noleggio altri beni	€ -	€ -	€ -	-
<b>LOCAZIONE FINANZIARIA</b>	€ -	€ -	€ -	-
Canoni di Leasing ...	€ -	€ -	€ -	-
<b>COSTO PER IL PERSONALE</b>	€ 2.020.098,41	€ 1.918.412,82	€ 101.685,59	5,03
<b>SALARI E STIPENDI</b>	€ 1.518.558,32	€ 1.437.731,44	€ 80.826,88	5,32
<b>STIPENDI PERSONALE</b>	€ 1.518.558,32	€ 1.437.731,44	€ 80.826,88	5,32
Stipendi al personale	€ 1.518.558,32	€ 1.437.731,44	€ 80.826,88	5,32
<b>ONERI SOCIALI</b>	€ 415.354,51	€ 403.991,02	€ 11.363,49	2,74
<b>ONERI SOCIALI PERSONALE</b>	€ 397.261,78	€ 392.192,55	€ 5.069,23	1,28
Oneri sociali personale	€ 397.261,78	€ 392.192,55	€ 5.069,23	1,28
<b>ONERI SOCIALI PERSONALE</b>	€ 18.092,73	€ 11.798,47	€ 6.294,26	34,79
INAIL personale assistenziale (pos. ....)	€ 17.092,73	€ 11.232,39	€ 5.860,34	34,29
INAIL personale amministrativo (pos. ....)	€ 1.000,00	€ 566,08	€ 433,92	43,39
<b>T.F.R.</b>	€ 56.918,47	€ 57.505,98	-€ 587,51	-
				1,03
<b>T.F.R. PERSONALE</b>	€ 56.918,47	€ 57.505,98	-€ 587,51	-
				1,03
TFR personale	€ 56.918,47	€ 57.505,98	-€ 587,51	-
				1,03
<b>TRATTAMENTO DI QUIESENZA E SIMILI</b>	€ 29.267,11	€ 19.184,38	€ 10.082,73	34,45
<b>TRATTAMENTO DI QUIESENZA E SIMILI</b>	€ 29.267,11	€ 19.184,38	€ 10.082,73	34,45
Contributo fondo pensione complementare	€ 29.267,11	€ 19.184,38	€ 10.082,73	34,45

ALTRI COSTI	€ -	€ -	€ -	-
ALTRI COSTI PERSONALE	€ -	€ -	€ -	-
Altri costi personale interno	€ -	€ -	€ -	-
Altri costi personale esterno (OO.SS.)	€ -	€ -	€ -	-
AMMORTAMENTI	€ 44.150,00	€ 85.698,31	-€ 41.548,31	-
				94,11
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 44.150,00	€ 85.698,31	-€ 41.548,31	-
				94,11
AMM. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 3.130,00	€ 2.713,96	€ 416,04	13,29
Amm.to Costi impianto e ampliamento	€ -	€ -	€ -	-
Amm.to Software	€ 3.130,00	€ 2.713,96	€ 416,04	13,29
Amm.to costi di ampliamento	€ -	€ -	€ -	-
Amm.to man straor. su beni terzi	€ -	€ -	€ -	-
Amm.to Altre immobilizzaz. immateriali	€ -	€ -	€ -	-
AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 41.020,00	€ 82.984,35	-€ 41.964,35	- 102,30
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	€ -	€ 167,08	-€ 167,08	-
Amm.to attrezzatura sanitaria	€ 3.050,00	€ 11.045,81	-€ 7.995,81	- 262,16
Amm.to attrezzatura tecnica	€ 5.050,00	€ 8.899,78	-€ 3.849,78	-
				76,23
Amm.to bianc. ed eff. letterecci	€ 1.500,00	€ 1.627,92	-€ 127,92	-
				8,53
Amm.to attrezzatura varia	€ 1.250,00	€ 2.699,58	-€ 1.449,58	- 115,97
Amm.to mobili ed arredi	€ 4.750,00	€ 32.151,76	-€ 27.401,76	- 576,88
Amm.to macchine uff. ordinarie	€ -	€ -	€ -	-
Amm.to macchine uff. elettroniche	€ 1.100,00	€ 2.146,92	-€ 1.046,92	-
				95,17
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	€ -	€ -	€ -	-
Amm.to impianto fotovoltaico	€ 11.000,00	€ 10.967,23	€ 32,77	0,30
ACCANTONAMENTI	€ -	€ 4.100,00	-€ 4.100,00	-
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	€ -	€ -	€ -	-
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	€ -	€ -	€ -	-
Acc.to per presunte perdite su crediti	€ -	€ -	€ -	-
Svalutazione delle partecipazioni	€ -	€ -	€ -	-
ACCANTONAMENTI PER ONERI E RISCHI	€ -	€ 4.100,00	-€ 4.100,00	-
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€ -	€ 4.100,00	-€ 4.100,00	-
Accantonam. rischi controversie legali	€ -	€ 4.100,00	-€ 4.100,00	-
Accantonam. rischi costo personale	€ -	€ -	€ -	-
Altri accantonamenti per rischi	€ -	€ -	€ -	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	€ -	€ -	€ -	-
Accantonam. costi personale	€ -	€ -	€ -	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 26.037,00	€ 26.592,42	-€ 555,42	-
				2,13
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 26.037,00	€ 26.592,42	-€ 555,42	-
				2,13
IMPOSTE E TASSE	€ 5.100,00	€ 7.562,93	-€ 2.462,93	-
Imposta di Bollo	€ 1.500,00	€ 2.067,20	-€ 567,20	-
				37,81

Imposta di registro	€ 500,00	€ 2.176,65	-€ 1.676,65	- 335,33
Tasse di circolazione automezzi	€ -	€ -	€ -	-
Iva indetraibile pro-rata	€ -	€ -	€ -	-
Tassa di concessione governativa	€ -	€ -	€ -	-
Imposte e tasse diverse	€ 3.100,00	€ 3.319,08	-€ 219,08	- 7,07
<b>ALTRI ONERI</b>	€ 20.937,00	€ 19.029,49	€ 1.907,51	9,11
Spese di rappresentanza	€ -	€ -	€ -	-
Omaggi	€ -	€ -	€ -	-
Cancelleria	€ 5.000,00	€ 2.999,80	€ 2.000,20	40,00
Giornali, riviste e pubblicazioni e TV	€ 4.577,00	€ 4.179,90	€ 397,10	8,68
Quote di adesione ad associaz. di categ.	€ 9.860,00	€ 9.858,53	€ 1,47	0,01
Arrotondamenti ed abbuoni passivi	€ -	€ 127,51	-€ 127,51	-
Perdite su crediti	€ -	€ -	€ -	-
Sopravvenienze passive ordinarie	€ -	€ -	€ -	-
Oneri di gestione vari	€ 1.500,00	€ 1.863,75	-€ 363,75	- 24,25
<b>MINUSVALENZE SU CESSIONI ORDINARIE</b>	€ -	€ -	€ -	-
<b>DI BE</b>				
Minusvalenze patrimoniali ordinarie	€ -	€ -	€ -	-
<b>DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)</b>	€ 5.250,00	€ 153.873,46		
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>				
15) Proventi da partecipazioni	€ 3.250,00	€ 3.212,03	€ 37,97	1,17
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	€ 3.250,00	€ 3.212,03	€ 37,97	1,17
<b>PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	€ 1.750,00	€ 1.433,64	€ 316,36	18,08
Dividendi	€ 1.750,00	€ 1.433,64	€ 316,36	18,08
<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	€ 1.500,00	€ 1.778,39	-€ 278,39	- 18,56
Interessi Attivi su Conto Corrente	€ 1.500,00	€ 587,73	€ 912,27	60,82
Interessi Attivi Titoli e Obbligazioni	€ -	€ -	€ -	-
Plusvalenze da vendita titoli	€ -	€ 1.190,66	-€ 1.190,66	-
Altri Interessi Attivi	€ -	€ -	€ -	-
Altri proventi finanziari	€ -	€ -	€ -	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	€ 500,00	€ -	€ 500,00	100,00
<b>INTERESSI PASSIVI</b>	€ 500,00	€ -	€ 500,00	100,00
<b>INTERESSI PASSIVI DEBITI A M/L TERMINE</b>	€ -	€ -	€ -	-
Interessi passivi su mutui	€ -	€ -	€ -	-
<b>INTERESSI PASSIVI DEBITI BANCARI A BREVE</b>	€ 500,00	€ -	€ 500,00	100,00
Interessi passivi bancari	€ 500,00	€ -	€ 500,00	100,00
<b>ALTRI INTERESSI PASSIVI</b>	€ -	€ -	€ -	-
Interessi passivi a fornitori	€ -	€ -	€ -	-
Altri interessi passivi	€ -	€ -	€ -	-
<b>ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	€ -	€ -	€ -	-
<b>ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	€ -	€ -	€ -	-
Minusvalenze da alienazione Titoli	€ -	€ -	€ -	-
Altri oneri finanziari	€ -	€ -	€ -	-
<b>TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)</b>	€ 2.750,00	€ 3.212,03		
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanSum(budget) Bud</b>				
18) Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	-
<b>RIVALUTAZIONI</b>	€ -	€ -	€ -	-
<b>RIVALUTAZIONI</b>	€ -	€ -	€ -	-

Rivalutazioni di partecipazioni	€	-	€	-	€	-	-
19) Svalutazioni	€	-	€	-	€	-	-
SVALUTAZIONI	€	-	€	-	€	-	-
SVALUTAZIONI	€	-	€	-	€	-	-
Svalutazioni di partecipazioni	€	-	€	-	€	-	-
TOTALE RETTIFICHE (18-19)	€	-	€	-			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	€	8.000,00	€	157.085,49			
Imposte sul reddito	-€	8.000,00	-€	7.068,69	-€	931,31	11,64
IMPOSTE SUL REDDITO	-€	8.000,00	-€	7.068,69	-€	931,31	11,64
IMPOSTE SUL REDDITO	-€	8.000,00	-€	7.068,69	-€	931,31	11,64
IMPOSTE SUL REDDITO	-€	8.000,00	-€	7.068,69	-€	931,31	11,64
I.R.E.S.	-€	8.000,00	-€	7.068,69	-€	931,31	11,64
I.R.A.P.	€	-	€	-	€	-	-
Risultato d'esercizio	€	-	€	-	€	-	-
RISULTATO D'ESERCIZIO	€	-	€	-	€	-	-
RISULTATO D'ESERCIZIO	€	-	€	-	€	-	-
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	€	-	€	150.016,80			

## A) VALORE DELLA PRODUZIONE

VALORE ALLA PRODUZIONE			
BUDGET 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA	%
€ 3.299.015,57	€ 3.426.767,54	-€ 127.751,97	-3,87%

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

- minori entrate di Euro 14.854,90 derivanti da una diminuzione dei pasti a domicilio, per una ripresa del trend negativo registrato negli ultimi anni (ad eccezione dell'anno precedente). Si evidenzia la difficoltà di una stima precisa. A questa voce è comunque collegata la diminuzione del costo "appalto pasti a domicilio";
- l'importo di Euro 43.397,95 relativo a "Quote contributi PAT c/attrezzature" è collegato agli ammortamenti, mediante la procedura della "sterilizzazione";
- minore introito di rimborso personale a disposizione di terzi per Euro 30.000,00 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;
- maggiori entrate di Euro 3.648,83 dovute a rimborsi assicurativi INAIL per infortuni dipendenti;
- il maggior introito nel conto "Rimborsi spese varie" è dovuto principalmente al rimborso assicurativo per un sinistro all'automezzo aziendale a cui corrisponde il relativo aumento di costi nella voce di conto "Manutenzione automezzi";
- maggior ricavo nella voce "Rimborso spese intervento 19" dovuti alla presa in

carico del progetto di accompagnamento alla occupabilità attraverso lavori socialmente utili ai fini di sostenere l'occupazione attraverso l'attivazione di iniziative di utilità collettive promosse da enti locali al fine di agevolare l'inserimento nel mondo del lavoro di soggetti deboli nonché di favorire il recupero sociale e lavorativo di soggetti in situazione di svantaggio sociale. Tale maggior ricavo trova compensazione nella voce di costo "Servizi supp. alla persona Intervento 19";

- si evidenzia che nella voce "Sopravvenienze attive ordinarie" l'importo di Euro 7.076,63 è dovuto al maggior incasso di Euro 5.051,46 relativo al FOREG anno 2015 e alla nota di accredito del Direttore Lavori del primo lotto riferita a una fattura dell'anno 2013.

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

## B) COSTO DELLA PRODUZIONE

COSTO ALLA PRODUZIONE			
BUDGET 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA	%
€ 3.293.765,57	€ 3.272.894,08	€ 20.871,49	0,63%

Vengono di seguito illustrate le variazioni più significative:

### I) CONSUMO DI BENI MATERIALI:

Non si rilevano considerevoli variazioni.

### II) SERVIZI

#### Prestazioni servizi di assistenza alla persona:

Lo scostamento più rilevante trova posto nel conto "Servizi supp. alla persona Intervento 19" dovuto alla presa in carico del progetto di accompagnamento alla occupabilità attraverso lavori socialmente utili. Tale scostamento trova compensazione nella voce di ricavo "Rimborso spese Intervento 19.

#### Servizi appaltati:

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" nonché l'affidamento, economicamente più vantaggioso, del servizio pulizie

alla Cooperativa COPURA di Ravenna, a partire dal dicembre 2017;

- 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 minore costo comunque collegato ai ricavi "pasti a domicilio" così come già sopra esposto.

#### Manutenzioni:

Si evidenzia che il maggior costo delle "manutenzioni automezzi" è dovuto ad un sinistro all'automezzo aziendale a cui corrisponde il relativo maggior introito nel conto "Rimborsi spese varie".

#### Utenze:

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.

#### Consulenze e collaborazioni:

Si evidenzia che il maggior costo relativo alle "Consulenze legali" è dovuto alla chiusura delle vertenze relative ai lavori primo lotto con eccedenza rispetto a quanto accantonato nel "Fondo rischi per controversie legali".

#### Organi istituzionali:

Non si evidenziano variazioni di rilievo.

#### Servizi diversi:

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 (indennità per particolari attività e indennità di risultato).

#### Stipendi personale:

Si rileva che lo scostamento è dovuto principalmente alla prudenziale previsione in sede di budget di maggiori sostituzioni del personale per malattie e maternità ed in parte al minore costo del cuoco dipendente aziendale messo a disposizione della ditta appaltatrice del servizio di ristorazione assente per malattia, a cui corrisponde un minore

introito per rimborso personale.

Oneri sociali:

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

T.F.R. :

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 la mancata adesione totale del personale (come preventivato) al fondo pensione complementare.

Altri costi:

Non si evidenziano particolari situazioni.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:

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

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:

In base alla stima aggiornata degli elementi a disposizione si è ritenuto di procedere ad un minimale accantonamento nel fondo rischi per controversie legali (interamente utilizzato nel corso dell'esercizio per la chiusura delle vertenze relative ai lavori primo lotto) per la definizione della pratica dell'ospite C.G.

## **VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Oneri diversi di gestione:

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:

Il totale dei proventi finanziari è dato dai dividendi delle azioni UNIFARM e delle azioni

UBI BANCA ricevute in eredità e dagli interessi attivi su conto corrente nonché dalla plusvalenza derivante dalla vendita delle azioni UBI BANCA (giusta deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 29 del 28.09.2017).

### Imposte sul reddito

IMPOSTE SUL REDDITO			
BUDGET 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA	%
€ 8.000,00	€ 7.068,69	€ 931,31	11,64%

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 D.P.Reg 13.04.2006 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-Prezzo 30.04.2018

IL PRESIDENTE  
De Muzio rag. Gianmario




IL DIRETTORE  
Antolini dott. Giovanni



