CENTRO SERVIZI PER ANZIANI "ANNA MORETTI BONORA"

Codice fiscale 80009070287 – Partita IVA 00983620287
Via Bonora n. 30 – 35012 Camposampiero (Pd)

Nota integrativa al Bilancio dell'Esercizio 2018

(gli importi presenti sono espressi in unità di euro)

1 – PARTE INIZIALE

Il Bilancio d'Esercizio del Centro Servizi per Anziani "A. Moretti Bonora" chiuso al 31.12.2018, a cui la presente nota integrativa si riferisce, è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012 n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'Ente. Inoltre, è stato redatto in base ai principi ed ai criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, nonché ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In particolare:
- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale è stato indicato l'importo della voce corrispondente alla situazione patrimoniale di partenza al 01.01.2018, di cui all'allegato A9 della DGR n. 780/2013 già in precedenza approvata giusta DCA n. 15 del 23/04/2018 (Bilancio di Chiusura al 31/12/2017);

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della DGR n. 780/2013.

Si precisa inoltre che:

- le singole voci che compongono lo Stato Patrimoniale (allegato A6) e il Conto Economico (Allegato A7) sono state analiticamente indicate;
- sono stati evidenziati gli elementi dell'attivo e del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema di Stato Patrimoniale;
- non si sono verificati particolari casi che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio ed ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nello stesso. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente.

Attività svolte

ATTIVITÀ CARATTERISTICA

Il Centro Servizi svolge attività di assistenza e riabilitazione rivolte principalmente, ma non esclusivamente, a persone anziane non autosufficienti. I servizi vengono erogati in forma residenziale o semiresidenziale con modalità di accoglienza temporanea o definitiva. L'accesso ai servizi è regolato dai criteri e dalle disposizioni del R.U.R. (Registro Unico della Residenzialità) di cui alla DGR n. 38 del 17/01/2006 e s.m.i..

La media complessiva dell'occupazione dei 272 posti letto attivi all'interno della struttura, nel corso del 2018, è stata pari a 255,89. Nel dettaglio la suddivisione per i centri di costo è stata la seguente:

CENTRI DI ATTIVITÀ (NUCLEI)	DOTAZIONE POSTI LETTO ATTIVI	MEDIA PRESENZA OSPITI 2018	TASSO OCCUPAZIONE NUCLEO	MEDIA OSPITI TITOLARI DI QUOTA	MEDIA OSPITI SENZA QUOTA/Privato	TOTALE
ACERO	72	71	98,61%	46,8	24,2	71,00
MIMOSA 1 E 2	40	38,29	95,73%	30,8	7,49	38,29
MIMOSA 3	15	12,07	80,47%	5,08	6,98	12,07
NAP	20	19,32	96,60%	14,91	4,41	19,32
CILIEGIO 1	34	32,38	95,24%	27,54	4,84	32,38
CILIEGIO 2	45	42,85	95,22%	37,03	5,82	42,85
CILIEGIO 2 SV	8	7,89	98,63%	7,89		7,89
CENTRO DIURNO	20	17,12	85,60%	17,12		17,12
HOSPICE	6	5,62	93,67%	5,62		5,62
URT	12	9,36	78,00%	9,36		9,36
TOTALI STRUTTURA	**272**	**255,89**	**94,08%**	**202,14**	**53,75**	**255,89**

ATTIVITÀ NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica del Centro Servizi si sostanzia nella gestione del patrimonio non strumentale costituito dai beni appartenenti a questa categoria indicati nel piano di valorizzazione.

2 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

A – QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE

Non risultano quote associative ancora da versare alla data del 31.12.2018.

T01	A
Descrizione	Quote associative da incassare
Valore di inizio esercizio	€ -
Variazioni nell'esercizio	€ -
Valore di fine esercizio	€ -

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzo, tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Nello specifico esse sono rappresentate dalle licenze acquisite per l'utilizzo dei software e degli applicativi informatici gestionali utilizzati all'interno della struttura: software per fatturazione elettronica, modulo per certificazione dei crediti e cartella socio sanitaria.
Le **spese per l'acquisizione di software** senza scadenza temporale sono ammortizzate in tre esercizi.
L'analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali viene evidenziata nei sottostanti prospetti:

T02	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05	
Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	€ -	€ 68.036,65	€ -	€ -	€ -	€ 68.036,65
Precedente rivalutazione					€ -	€ -
Ammortamenti storici	€ -	-€ 58.105,85	€ -	€ -	€ -	-€ 58.105,85
Svalutazioni storiche					€ -	€ -
Valore di inizio esercizio	**€ -**	**€ 9.930,80**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ 9.930,80**
Acquisizioni dell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassificazioni	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
Alienazioni dell'esercizio	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti dell'esercizio	€ -	-€ 3.547,76	€ -	€ -	€ -	-€ 3.547,76
Svalutazioni dell'esercizio	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
Variazioni nell'esercizio	**€ -**	**-€ 3.547,76**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**-€ 3.547,76**
Costo originario	€ -	€ 68.036,65	€ -	€ -	€ -	€ 68.036,65
Rivalutazioni			€ -	€ -	€ -	€ -
Fondo ammortamento	€ -	-€ 61.653,61	€ -	€ -	€ -	-€ 61.653,61
Svalutazioni			€ -	€ -	€ -	€ -
Valore di fine esercizio	**€ -**	**€ 6.383,04**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ 6.383,04**
Contributi in c/impianti	€	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori.
Nella redazione dello Stato Patrimoniale iniziale al 01.01.2014, sono stati applicati criteri di cui all'art.22 e all'allegato B della DGR n. 780/2013.
I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.
Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo indici, commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazioni di cui al D.M. 17.11.1992).
Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti l'ammortamento è ridotto del 50 per cento, in quanto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.
I **coefficienti di ammortamento** utilizzati per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%

Autovetture	25%
Altri beni	15%

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.
Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali:

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03	B II 04
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari	Attrezzature
Costo inzio esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 15.525.751,54	€ -	€ 2.137.724,52	€ 929.227,65
Precedente rivalutazione					€ -	€ -
Ammortamenti storici	€ -	€ -	-€ 6.752.737,28	€ -	-€ 2.001.732,56	-€ 862.615,31
Svalutazioni storiche						€ -
Valore di inizio esercizio	**€ 2.247.054,97**	**€ 16.991,45**	**€ 8.773.014,26**	**€ -**	**€ 135.991,96**	**€ 66.612,34**
Acquisizioni dell'esercizio	€ -		€ 708.367,60		€ 76.727,37	€ 77.027,08
Riclassificazioni						
Dismissioni dell'esercizio				€ -		-€ 33.647,43
Rivalutazioni						€ 70,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ -	€ -	-€ 466.564,93	€ -	-€ 39.443,25	€ 12.596,91
Svalutazioni dell'esercizio						-€ 70,00
Altre variazioni						€ -
Variazioni nell'esercizio	**€ -**	**€ -**	**€ 241.802,67**	**€ -**	**€ 37.284,12**	**€ 55.976,56**
Costo fine esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 16.234.119,14	€ -	€ 2.214.451,89	€ 972.607,30
Rivalutazioni						€ -
Fondo ammortamento			-€ 7.219.302,21		-€ 2.041.175,81	-€ 850.018,40
Svalutazioni						€ -
Valore di fine esercizio	**€ 2.247.054,97**	**€ 16.991,45**	**€ 9.014.816,93**	**€ -**	**€ 173.276,08**	**€ 122.588,90**
Contributi in c/impianti						€ -

T03	B II 05	B II 06	B II 06	B II 06	B II 07	
Descrizione	Beni mobili di pregio storico e artistico	Mobili e arredi	Automezzi	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo inzio esercizio	€ -	€ 1.371.562,47	€ 147.627,06	€ 393,93	€ 906.418,06	€ 23.282.751,65
Precedente rivalutazione						€ -
Ammortamenti storici		-€ 1.217.946,78	-€ 130.022,98	-€ 87,46		-€ 10.965.142,37
Svalutazioni storiche						€ -
Valore di inizio esercizio	**€ -**	**€ 153.615,69**	**€ 17.604,08**	**€ 306,47**	**€ 906.418,06**	**€ 12.317.609,28**
Acquisizioni dell'esercizio	€ -	€ 139.794,50	€ 4.771,11	€ -	€ 196.096,44	€ 1.202.784,10
Riclassificazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	-€ 762.685,56	-€ 762.685,56
Dismissioni dell'esercizio		-€ 5.808,24				-€ 39.455,67
Rivalutazioni						€ 70,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ -	-€ 32.647,46	-€ 22.192,20	-€ 59,09	€ -	-€ 548.310,02
Svalutazioni dell'esercizio						-€ 70,00
Altre variazioni						€ -
Variazioni nell'esercizio	**€ -**	**€ 101.338,80**	**-€ 17.421,09**	**-€ 59,09**	**-€ 566.589,12**	**-€ 147.667,15**
Costo fine esercizio		€ 1.505.548,73	€ 152.398,17	€ 393,93	€ 339.828,94	€ 23.683.394,52
Rivalutazioni					€ -	€ -
Fondo ammortamento		-€ 1.250.594,24	-€ 152.215,18	-€ 146,55	€ -	-€ 11.513.452,39
Svalutazioni					€ -	€ -
Valore di fine esercizio	**€ -**	**€ 254.954,49**	**€ 182,99**	**€ 247,38**	**€ 339.828,94**	**€ 12.169.942,13**
Contributi in c/impianti						

B III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate secondo il criterio di attribuzione del minor valore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, ed il valore di mercato.
Non risultano immobilizzazioni derivante da partecipazioni

T04	B III 01 a	B III 01 b	B III 03
Descrizione	Partecipazioni imprese controllate/collegate	Partecipazioni altre imprese	Altri titoli
Costo originario	€ -	€ -	€ -
Precedente rivalutazione	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni storiche	€ -	€ -	€ -
Valore di inizio esercizio	€ -	€ -	€ -
Acquisizioni dell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Alienazioni dell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni dell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -
Riclassificazioni	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -
Arrotondamenti (+/-)	€ -	€ -	€ -
Variazioni nell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Costo originario	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -
Valore di fine esercizio	€ -	€ -	€ -

Analisi delle variazioni delle scadenze dei crediti finanziari iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie:

T05	B III 02 a	B III 02 b
Descrizione	Crediti imprese controllate/collegate	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio	€ -	€ 16.202,22
Variazioni nell'esercizio	€ -	€ -
Valore di fine esercizio	€ -	€ 16.202,22
Quota scadente oltre 5 anni	€ -	€ -

Non risultano immobilizzazioni derivanti da partecipazioni in imprese controllate

T06		
Partecipazione in impresa controllata	Società XX	Società XY
Denominazione		
Città o Stato		
Capitale in euro		
Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro		
Patrimonio netto in euro		
Quota posseduta in euro		
Valore a bilancio o corrispondente credito		

Non risultano immobilizzazioni derivanti partecipazioni in imprese collegate

T06		
Partecipazione in impresa collegata	Società XX	Società XY
Denominazione		
Città o Stato		
Capitale in euro		

Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro		
Patrimonio netto in euro		
Quota posseduta in euro		
Valore a bilancio o corrispondente credito		

CI – RIMANENZE

Materie prime, sussidiarie e di consumo (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12).
Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al **costo di acquisto, compresi gli oneri accessori**, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO, oppure, se minore, al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.
Analisi delle variazioni delle rimanenze

T07	C I 01	C I 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	€ 77.414,02	€ -
Variazioni nell'esercizio	-€ 6.704,02	€ -
Valore di fine esercizio	€ 70.710,00	€ -

CI bis – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA RIVENDITA

Non risultano immobilizzazioni destinate alla rivendita

T07bis	
Descrizione	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita
Valore di inizio esercizio	€ -
Variazioni nell'esercizio	€ -
Valore di fine esercizio	€ -

CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Il valore dei crediti iscritti a Bilancio è stato rilevato, secondo quanto previsto dal D. Lgs. 139/2015, prendendo in considerazione il criterio del "costo ammortizzato", tenendo conto del fattore temporale e del valore presumibile di realizzo. Tuttavia, non comportando effetti rilevanti ai fini di una corretta informazione fornita dal Bilancio ed essendo presenti nel medesimo esclusivamente crediti a breve scadenza (entro l'anno) l'applicazione di tale criterio non si è reso necessaria.

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.
L'accantonamento a tale fondo è stato operato in misura tale da rendere adeguato il suo ammontare al valore dei crediti contraddistinti da dubbia esigibilità e/o per i quali sono in corso procedure di recupero.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

T08	C II 01	C II 02	C II 02	C II 03
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Altri Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate
Valore nominale	€ 1.922.428,47	€ 170,00	€ 32.780,06	€ -
Svalutazioni storiche	-€ 81.600,00	€ -	€ -	€ -

Valore di inizio esercizio	**€ 1.840.828,47**	**€ 170,00**	**€ 32.780,06**	**€ -**
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-€ 1.168.786,45	€ 437.357,98	€ 396.635,80	€ -
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-€ 10.000,00	€ -	€ -	€ -
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -
Variazioni nell'esercizio	**-€ 1.178.786,45**	**€ 437.357,98**	**€ 396.635,80**	**€ -**
Valore nominale	€ 753.642,02	€ 437.527,98	€ 429.415,86	€ -
Fondo svalutazione crediti	-€ 91.600,00	€ -	€ -	€ -
Valore di fine esercizio	**€ 662.042,02**	**€ 437.527,98**	**€ 429.415,86**	**€ -**
Quota scadente oltre 5 anni	€ -	€ -	€ -	€ -

T08	C II 04	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti tributari	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	€ -	€ -	€ 2.784,32	€ 1.958.162,85
Svalutazioni storiche	€ -	€ -	€ -	-€ 81.600,00
Valore di inizio esercizio	**€ -**	**€ -**	**€ 2.784,32**	**€ 1.876.562,85**
Variazioni valore nominale dell'esercizio	€ -	€ -	€ 10.623,49	-€ 324.169,18
Svalutazioni dell'esercizio	€ -	€ -	€ -	-€ 10.000,00
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -
Variazioni nell'esercizio	**€ -**	**€ -**	**€ 10.623,49**	**-€ 334.169,18**
Valore nominale	€ -	€ -	€ 13.407,81	€ 1.633.993,67
Fondo svalutazione crediti	€ -	€ -	€ -	-€ 91.600,00
Valore di fine esercizio	**€ -**	**€ -**	**€ 13.407,81**	**€ 1.542.393,67**
Quota scadente oltre 5 anni	€ -	€ -	€ -	€ -

CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non risultano attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

T09	C III 01	C III 02	
Descrizione	Partecipazioni	Altri titoli	Totale attività finanziarie non immobilizzate
Costo originario	€ -	€ -	€ -
Precedente rivalutazione	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni storiche	€ -	€ -	€ -
Valore di inizio esercizio	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Acquisizioni dell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Alienazioni dell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni dell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -
Riclassificazioni	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -
Arrotondamenti (+/-)	€ -	€ -	€ -
Variazioni nell'esercizio	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Costo originario	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -
Valore di fine esercizio	**€ -**	**€ -**	**€ -**

CIV – DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.
Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide.

T10	C IV 01	C IV 02	C IV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	€ 46.092,27	€ 9.020,76	€ 3.741,01	€ 58.854,04
Variazioni nell'esercizio	€ 30.311,44	-€ 2.661,76	-€ 1.583,12	€ 26.066,56
Valore di fine esercizio	**€ 76.403,71**	**€ 6.359,00**	**€ 2.157,89**	**€ 84.920,60**

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono stati determinati nel rispetto del criterio della competenza economica con riferimento a quelle voci di costo o ricavo con manifestazione numeraria anticipata (risconti) o posticipata (ratei) rispetto agli effetti economici ricadenti a cavallo di due o più esercizi.
Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	€ 2.800,00	€ 28.196,56	€ 30.996,56
Variazioni nell'esercizio	€ 245,03	-€ 5.665,23	-€ 5.420,20
Valore di fine esercizio	**€ 3.045,03**	**€ 22.531,33**	**€ 25.576,36**

Non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo

T12	
Descrizione	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Costi di ricerca, sviluppo	€ -
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	€ -
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ -
Altre immobilizzazioni immateriali	€ -
Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -
Immobilizzazioni immateriali	€ -
Terreni	€ -
Fabbricati	€ -
Impianti e macchinario	€ -
Attrezzature	€ -
Beni mobili di pregio storico e artistico	€ -
Altri beni	€ -
Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -
Immobilizzazioni materiali	€ -
Totale	€ -

A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

T13	A I	A II	A III	A IV
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	€ 3.163.893,65	€ -	€ -	€ 62.760,16
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	€ -	€ -	€ -	€ -
Incrementi	€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassificazioni	€ -	€ -	€ -	€ -
Risultato d'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -
Valore di fine esercizio	**€ 3.163.893,65**	**€ -**	**€ -**	**€ 62.760,16**

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	-€ 364.850,16	€ 43.863,40	€ 2.905.667,05
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	€ 43.863,40	-€ 43.863,40	€ -
Incrementi	€ -	€ -	€ -
Decrementi	€ -	€ -	€ -
Riclassificazioni	€ -	€ -	€ -
Risultato d'esercizio	€ -	€ 3.521,19	€ 3.521,19
Valore di fine esercizio	**-€ 320.986,76**	**€ 3.521,19**	**€ 2.909.188,24**

B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Risulta istituito un apposito fondo rischi di € 156.509,11 a fronte dell'eventualità di dover riconoscere al personale dipendente turnista un trattamento economico aggiuntivo, oltre l'indennità di turno, per prestazioni lavorative pregresse effettuate in coincidenza di festività infrasettimanali.

Analisi delle variazioni dei fondi rischi e oneri

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	€ -	€ 156.509,11	€ 156.509,11
Accantonamento nell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Utilizzo nell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -
Valore di fine esercizio	**€ -**	**€ 156.509,11**	**€ 156.509,11**

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Non sussistono accantonamenti relativi a questa voce in quanto, per la particolare disciplina che regola la materia del rapporto di pubblico impiego, sia nel caso di dipendenti assunti a tempo indeterminato prima del 01/01/2001 (soggetti al regime del TFS) che dopo tale data (soggetti al regime del TFR) la gestione del trattamento è di competenza dell'Istituto di Previdenza (ex INPDAP) che eroga direttamente questa prestazione previdenziale. L'Ente non ha la disponibilità di alcun fondo accantonato in quanto i contributi destinati a finanziare il trattamento sono girati in capo all'Istituto Previdenziale di riferimento, sia per la quota

a carico dell'Ente datore di lavoro che per la quota a carico del dipendente. Altrettanto dicasi per la quota parte di contribuzione legata alla previdenza complementare.

T15	C
Descrizione	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	€ -
Accantonamento nell'esercizio	€ -
Utilizzo nell'esercizio	€ -
Altre variazioni	€ -
Valore di fine esercizio	€ -

D - DEBITI

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non è stato applicato in quanto i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, sono di scarso rilievo. I debiti, pertanto, sono stati valutati al valore nominale e i costi di transazione iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.
Tali effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti sono iscritti al valore nominale.
Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

T16	D 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	€ 4.487.728,76	€ 1.139.500,00	€ -	€ -
Variazione nell'esercizio	-€ 488.485,80	-€ 142.500,00	€ -	€ -
Valore di fine esercizio	**€ 3.999.242,96**	**€ 997.000,00**	€ -	€ -
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ 862.871,93	€ 142.000,00	€ -	€ -

T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	€ 58.844,00	€ 670.568,59	€ 97.319,04	€ 160.372,36
Variazione nell'esercizio	€ 20.436,53	€ 300.699,08	€ 5.907,81	€ 9.861,55
Valore di fine esercizio	**€ 79.280,53**	**€ 971.267,67**	**€ 103.226,85**	**€ 170.233,91**
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ -	€ -	€ -	€ -

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	€ 540.027,03	€ 7.154.359,78
Variazione nell'esercizio	-€ 15.495,29	-€ 309.576,12
Valore di fine esercizio	**€ 524.531,74**	**€ 6.844.783,66**
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ -	€ 1.004.871,93

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	€ 127.545,62	€ 4.043.488,21	€ 4.171.033,83
Variazioni nell'esercizio	€ 13.133,60	-€ 178.520,42	-€ 165.386,82
Valore di fine esercizio*	**€ 140.679,22**	**€ 3.864.967,79**	**€ 4.005.647,01**
*Di cui oltre l'esercizio successivo	€ -	€ 3.649.158,95	€ 3.649.158,95
*Di cui di cui contributi in c/impianti	€ -	€ -	€ -

RIPARTIZIONE DEI RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

T18	A1	
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività	
Ricavi per rette ospiti residenziali	€	5.425.698,45
Quote regionali di residenzialità	€	4.418.042,30
Quote regionali di residenzialità	€	140.089,86
Ricavi per centro diurno	€	222.821,32
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	€	-
Totale	**€**	**10.206.651,93**

INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

T19					
Descrizione	Debiti verso banche		Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari	
Interessi e altri oneri finanziari	**€**	**66.487,51**	**€ -**	**€**	**66.487,51**
Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	*€*	*38.751,67*	*€ -*	*€*	*38.751,67*
Interessi passivi su mutui	*€*	*27.445,41*	*€ -*	*€*	*27.445,41*
Sconti e altri oneri finanziari	*€*	*290,43*	*€ -*	*€*	*290,43*

PROVENTI STRAORDINARI

Analisi dei proventi straordinari: l'importo delle sopravvenienze eccezionali deriva da somme di denaro lasciate da parte di familiari di ospiti alla struttura, mentre la quota delle plusvalenze deriva dalla vendita di mobilio della struttura dismesso.

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
.	€ -	€ 1.000,00	€ -	€ -	€ 1.000,00

ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari nel corso dell'esercizio 2018 sono risultati i seguenti:

T21						
Descrizione	Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	Sopravvenienze passive	Sopravvenienze passive eccezionali	Minusvalenze eccezionali	Altri costi eccezionali	**Totale**
Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali	€ 662,75	€ 14.995,69	€ -	€ -	€ -	**€ 15.658,44**

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

Non sussistono imposte differite e/o anticipate. L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio 2014, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota IRES ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6, comma 1, lettera c) del DPR 601/73. L'imponibile ai fini IRES risulta determinato esclusivamente dai redditi da terreni e da fabbricati. L'IRAP è stata determinata con il metodo retributivo.

T22	
Descrizione	Importo
A) Differenze temporanee	€ -
Differenze temporanee deducibili	€ -
...	€ -
Differenze temporanee imponibili	€ -
...	€ -
Differenze temporanee nette	€ -
B) Effetti fiscali	€ -
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	€ -
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	€ -
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	€ -

NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero di dipendenti ripartiti per categoria nel corso del 2018

Dipendenti	CAT. A	CAT. B1	CAT. B3	CAT. C	CAT. D	P. ORG.	DIRIGENTI	Totale
Numero medio	5,20	70,75	10,23	17,20	4,95	5,00	2,00	115,33

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24					
Descrizione	Amministratori		Revisori	Totale	
Compensi	€	9.857,48	€ 14.077,34	€	23.934,82
Anticipazioni	€	-	€ -	€	-
Crediti	€	-	€ -	€	-
Impegni assunti per loro conto	€	-	€ -	€	-

IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Ammontare degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali

T25	
Descrizione	Importo
Impegni	€ -
Garanzie	€ -
Passività potenziali	€ -

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

RISLUTATO DI ESERCIZIO

UTILE DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio emerge un'utile di esercizio pari a euro € 3.521,19 che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare a riserva.

A	**Risultato di esercizio UTILE DI ESERCIZIO**	**€ 3.521,19**

3– PROSPETTO DI TESORERIA

Rendiconto finanziario esercizio 2018	Esercizio 2018	Esercizio 2017
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	**€ 3.521,19**	**€ 43.863,40**
Imposte sul reddito	€ 8.075,00	€ 8.669,93
Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 66.487,51	€ 55.953,39
(Dividendi)	€ -	€ -
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	€ 662,75	-€ 37.117,42
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	**€ 78.746,45**	**€ 71.369,30**
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 590.510,70	€ 683.960,30
Accantonamento ai fondi	€ 10.000,00	€ 5.400,00
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ -	€ -
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ -	€ -
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	**€ 679.257,15**	**€ 760.729,60**
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 731.428,47	-€ 781.364,88
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	€ 300.699,08	-€ 28.676,38
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	-€ 400.555,27	€ 435.846,44
Incremento/(decremento) degli altri debiti	€ 20.710,60	-€ 144.309,85
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	€ 5.420,20	-€ 10.707,37
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-€ 165.386,82	€ 9.302,34
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	**€ 1.171.573,41**	**€ 240.819,90**
Interessi incassati/(pagati)	-€ 66.487,51	-€ 55.953,39
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 8.075,00	-€ 8.669,93
Dividendi incassati	€ -	€ -
(Utilizzo fondi)	€ -	€ -
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	**€ 1.097.010,90**	**€ 176.196,58**
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-€ 440.028,54	-€ 1.300.258,99
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali	€ 70,00	€ 753.779,62
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	€ -	€ -
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	€ -	€ -
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate	€ -	-€ 229,40
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	**-€ 439.958,54**	**-€ 546.708,77**
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	-€ 31.845,92	-€ 599.164,05
Accensione finanziamenti	€ -	€ 1.350.000,00
(Rimborso finanziamenti)	-€ 599.139,88	-€ 349.218,13
Aumento/(diminuzione) mezzi propri	€ -	€ -
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	**-€ 630.985,80**	**€ 401.617,82**
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	**€ 26.066,56**	**€ 31.105,63**
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	**€ 58.854,04**	**€ 27.748,41**
di cui depositi bancari e postali	*€ 46.092,27*	*€ 22.077,91*
di cui denaro e valori in cassa	*€ 12.761,77*	*€ 5.670,50*
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	**€ 84.920,60**	**€ 58.854,04**
di cui depositi bancari e postali	*€ 76.403,71*	*€ 46.092,27*
di cui denaro e valori in cassa	*€ 8.516,89*	*€ 12.761,77*

4- CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Dott. Vittorio Casarin
FIRMATO