COPIA **Reg. Pubb. n.**

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Casa di Riposo "**Comm. A. Michelazzo**" di Sossano
Provincia di Vicenza

Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

Deliberazione n. 8
in data 30 aprile 2017

Oggetto: **ESAME ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO DELL'ANNO 2017**

L'anno duemiladiciotto, addì **30** del mese di **aprile** alle ore 17,30 in Sossano, nella Sede della Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza "CASA DI RIPOSO COMM. A. MICHELAZZO", mediante regolare invito del Presidente, si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Istituzione stessa nelle persone dei signori:

Eseguito l'appello, risultano:

			Presenti	Assenti
1	FAEDO ANTONIO	Presidente	X	
2	COGO PIERCESARE	Consigliere	X	
3	FERLA DOMENICO	Consigliere	X	
4	MONTORIO FRANCA	Consigliere	X	
5	NEGRO MARIANO	Consigliere	X	

Assiste alla seduta il Direttore Segretario BOSCARO FEDERICA
Il sig. FAEDO ANTONIO nella sua qualità di Presidente , ritenuta legale l'adunanza , dichiara aperta la seduta e ne assume la presidenza.

IL PRESIDENTE

Riferisce al Consiglio di Amministrazione esponendo sinteticamente i contenuti del Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2017, come effettivamente sviluppati a seguito delle diverse valutazioni ed approfondimenti sin qui intervenuti, la cui documentazione è allegata quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento e che tutti i Consiglieri hanno ricevuto in copia in sede di predisposizione del documento in oggetto;

Ricorda in particolare, come l'esercizio si sia sviluppato secondo il percorso tracciato i sede di approvazione del Bilancio previsionale, approvato con deliberazione n. 4 del 27/02/2017;

A seguito della discussione intervenuta in questa sede e che ha potuto registrare l'analisi dei diversi aspetti e contenuti riportati nella documentazione allegata al provvedimento, il Presidente invita i convenuti ad approvare il Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2017.

A conclusione del proprio intervento apre la discussione sul punto all'ordine del giorno;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Sentita la relazione del Presidente sull'argomento all'ordine del giorno e dato atto che la discussione al riguardo intervenuta ha confermato l'impostazione dalla stessa introdotta;

Considerato che il Consiglio di Amministrazione, entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento è tenuto ad approvare il Bilancio di Esercizio;

Ricordato:

- Che l'art. 8 della Legge Regionale n. 43 del 23/11/2012, ha completamente riformato il quadro normativo del sistema di contabilità delle IPAB della Regione Veneto, superando l'adozione della contabilità finanziaria per sostituirla con quella di tipo economico-patrimoniale, sulla base dei principi di cassa e competenza stabiliti dalle vigenti disposizioni in materia, nonché dei principi contabili nazionale formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità;
- Che la DGR 21/05/2013 n. 780, contiene le disposizioni di attuazione della succitata L.R. n. 43/12, con l'indicazione del contenuto minimo del "Regolamento di Contabilità" che deve essere adottato da parte di ciascun ente, nonché degli schemi di atti contabili che devono essere compilati;
- Che con deliberazione n. 23 del 13/12/2013, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il succitato "Regolamento di Contabilità" dell'Ente;
- Che con la successiva deliberazione n. 4 datata 27/02/2017 esecutiva ai sensi di legge, è stato dato corso alla approvazione del Bilancio Economico Previsionale dell'Istituto per l'anno 2017 e del Documento di programmazione economico finanziaria triennale 2016-2018;

Esaminata, quindi, la documentazione componente il Bilancio di Esercizio dell'Anno 2017, allegata quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento, con la numerazione di seguito indicata:

a) Stato Patrimoniale chiuso alla data del 31/12/2017;
b) Conto Economico chiuso alla data del 31/12/2017;
c) Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2017;
d) Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione, riguardante l'andamento della gestione e i risultati conseguiti;
e) Rendiconto finanziario alla data del 31/12/2017;
f) Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2017;

Rilevato, in particolare, che lo Stato Patrimoniale chiuso alla data del 31/12/2017 si riassume nei seguenti valori (arrotondati all'unità di euro):

Totale attivita'	2.732.066
Totale passivita'	2.073.375
- Patrimonio netto (escluso l'utile d'esercizio)	658.354
- Utile (perdita) dell'esercizio	**336**

e che il Conto Economico chiuso alla data del 31/12/2017 presenta, in sintesi, i seguenti valori (arrotondati all'unità di euro):

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	2.967.794
Costi della produzione (costi non finanziari)	2.947.732
Differenza	**20.063**
Proventi e oneri finanziari	-19.726
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
Proventi e oneri straordinari	-
Risultato prima delle imposte	**336**
Imposte sul reddito	-
Utile(perdita) dell'esercizio	**336**

Esaminata nel dettaglio, la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2017, che ha espresso il proprio parere favorevole per l'approvazione nei termini in cui lo stesso risulta formulato;

Rilevato che l'Utile accertato per l'Esercizio 2017 risulta pari ad euro 336,38 (arrotondati ad euro 336,00 nel succitato prospetto);

Vista la documentazione relativa alle entrate incassate e verificato che le stesse sono state riscosse in conformità con gli ordinativi emessi;

Visti i mandati di pagamento, tutti debitamente firmati per legge e regolarmente quietanzati;

Ricordato che l'articolo 72 comma 5 bis della L.R. 30/01/1997 n. 6, così come introdotto dall'art. 60 comma 1 della L.R. 19/02/2007 n. 2, prevede che l'importo complessivo totale annuo delle indennità ai componenti del Consiglio di Amministrazione non possa essere in ogni caso superiore lo 0.6% delle entrate correnti riferite all'ultimo conto consuntivo approvato (riferimento ora riconducibile al valore della produzione) e, che, per quanto attiene alla scelta di questo Istituto, le indicazioni di cui trattasi sono state ben rispettate;

Acquisiti i pareri di regolarità tecnica e contabile, nonché di legittimità da parte del Direttore;

A seguito della discussione intervenuta e dei chiarimenti al riguardo ricevuti, il Consiglio di Amministrazione passa alla votazione del punto all'ordine del giorno che registra l'espressione del voto favorevole dell'unanimità dei presenti;

DELIBERA

1. Di approvare la documentazione componente il Bilancio di Esercizio dell'Anno 2017, la cui relativa documentazione è allegata quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento con la numerazione di seguito indicata:
   a) Stato Patrimoniale chiuso alla data del 31/12/2017;
   b) Conto Economico chiuso alla data del 31/12/2017;
   c) Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2017;
   d) Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione, riguardante l'andamento della gestione e i risultati conseguiti;
   e) Rendiconto finanziario alla data del 31/12/2017;
   f) Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2017;

2. Di precisare che lo Stato Patrimoniale chiuso alla data del 31/12/2017 si riassume nei seguenti valori:

Totale attivita'	2.732.066
Totale passivita'	2.073.375
- Patrimonio netto (escluso l'utile d'esercizio)	658.354
- Utile (perdita) dell'esercizio	**336**

3. Di precisare che il Conto Economico chiuso alla data del 31/12/2017 presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	2.967.794
Costi della produzione (costi non finanziari)	2.947.732
Differenza	**20.063**
Proventi e oneri finanziari	- 19.726
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
Proventi e oneri straordinari	-
Risultato prima delle imposte	**336**
Imposte sul reddito	-
Utile(perdita) dell'esercizio	**336**

4. Di dare atto che l'Utile accertato per l'Esercizio 2017, risulta pari ad euro 336,38 (arrotondato ad euro 336,00 nel succitato prospetto);

5. Di attestare che il Conto Consuntivo dell'Esercizio finanziario 2016 è stato regolarmente approvato con deliberazione n. 7 del 26/04/2017, esecutiva ai sensi di legge;

6. Di demandare al Direttore dell'Ente l'esecuzione delle incombenze di legge relativamente alla pubblicazione, deposito ed approvazione, nonché gli atti consequenziali all'adozione del presente provvedimento;

7. Di dichiarare il presente provvedimento, con separata votazione espressa in forma palese, immediatamente eseguibile.

ALLEGATO A)

			Stato patrimoniale come da piano dei conti regionale	31/12/2017	31/12/2016
			ATTIVITA'	**2.732.065,99**	**2.920.201,29**
A			**CREDITI PER QUOTE ASSOCIATIVE DA INCASSARE**	**-**	**-**
			Crediti per quote associative da incassare	**-**	**-**
			Crediti per quote associative da incassare		
B			**IMMOBILIZZAZIONI**	**1.961.864,55**	**2.006.178,29**
	I		**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**	**19.131,34**	**20.166,82**
		1	**Costi di sviluppo**	**-**	**-**
			Costi di sviluppo		
			F.do amm. costi di sviluppo		
		2	**Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno**	**19.131,34**	**20.166,82**
			Licenza d'uso software a tempo indeterminato	20.709,50	20.709,50
			F.do amm. licenza d'uso software a tempo indeterminato	- 1.578,16	- 542,68
		3	**Concessioni, licenze e diritti simili**	**-**	**-**
			Licenza d'uso software a tempo determinato		
			F.do amm. licenza d'uso software a tempo determinato		
		4	**Altre immobilizzazioni immateriali**	**-**	**-**
			Manutenzioni straordinarie su beni di terzi		
			F.do amm. manutenzioni straordinarie su beni di terzi		
		5	**Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti**	**-**	**-**
			Immobilizzazioni immateriali in corso		
			Acconti a fornitori per acquisto beni immateriali		
	II		**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (CON SEPARATA INDICAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO ED ARTISTICO)**	**1.942.733,21**	**1.986.011,47**
			IMMOBILIZZAZIONI NON STRUMENTALI	**2.000,38**	**2.000,38**
		1	**Terreni non strumentali**	**2.000,38**	**2.000,38**
			Terreni non strumentali	2.000,38	2.000,38
		2	**Fabbricati non strumentali**	**-**	**-**
			Fabbricati non strumentali		
		6	**Altri beni non strumentali**	**-**	**-**
			Altri beni non strumentali		
			Beni d'interesse storico ed artistico		
			IMMOBILIZZAZIONI STRUMENTALI	**1.940.732,83**	**1.984.011,09**
		1	**Terreni strumentali**	**364.412,16**	**364.412,16**
			Terreni strumentali	364.412,16	364.412,16
		2	**Fabbricati strumentali**	**754.713,10**	**780.441,96**
			Fabbricati strumentali	2.315.277,18	2.315.277,18
			F.do amm. Fabbricati strumentali	- 1.560.564,08	- 1.534.835,22
		3	**Impianti e macchinari**	**197,54**	**245,73**
			Impianti generici		
			F.do amm. Impianti generici		
			Impianti specifici	321,25	321,25
			F.do amm. Impianti specifici	- 123,71	- 75,52
			Macchinari		
			F.do amm. Macchinari		
		4	**Attrezzature**	**62.135,22**	**76.972,76**
			Attrezzature varie	32.167,12	30.963,68
			F.do amm. Attrezzature varie	- 15.154,51	- 10.368,50
			Attrezzature sanitarie	78.098,72	77.914,90
			F.do amm. attrezzature sanitarie	- 32.976,11	- 21.537,32
		6	**Mobili e arredi**	**63.265,31**	**61.960,78**
			Mobili e arredi	107.953,12	95.157,76
			F.do amm. Mobili e arredi	- 44.687,81	- 33.196,98
		6	**Mobili e macchine ordinarie d'ufficio**	**-**	**-**
			Mobili e macchine ordinarie d'ufficio		
			F.do amm. Mobili e macchine ordinarie d'ufficio		
		6	**Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori**	**11.427,94**	**15.699,16**
			Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	23.633,40	23.271,02

			F.do amm. Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	- 12.205,46	- 7.571,86
		6	**Automezzi**	**-**	**6.650,00**
			Automezzi	26.600,00	26.600,00
			F.do amm. Automezzi	- 26.600,00	- 19.950,00
			Automezzi trasporto anziani		
			f.do amm. automezzi trasporto anziani		
		6	**Autovetture**	**-**	**-**
			Autovetture		
			F.do amm. Autovetture		
		6	**Altri beni**	**-**	**-**
			Altri beni		
			F.do amm. Altri beni		
		7	**Immobilizzazioni in corso e acconti**	**684.581,56**	**677.628,54**
			Immobilizzazioni materiali in corso	684.581,56	677.628,54
			Acconti a fornitori per acquisto immobilizzazioni materiali		
	III		**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**	**-**	**-**
		1	**Partecipazioni**	**-**	**-**
			Partecipazioni in imprese controllate/collegate		
			Partecipazioni in altri soggetti		
		2	**Crediti immobilizzati**	**-**	**-**
			Crediti verso imprese controllate/collegate		
			Depositi cauzionali in denaro		
			Crediti verso altri soggetti		
		3	**Titoli immobilizzati**	**-**	**-**
			Titoli immobilizzati		
C			**ATTIVO CIRCOLANTE**	**767.357,09**	**910.564,49**
	I		**RIMANENZE**	**10.017,57**	**19.853,10**
		1	**Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo**	**10.017,57**	**19.853,10**
			Rimanenze alimentari	3.750,20	6.759,80
			Rimanenze materiali di consumo		
			Rimanenze materiale di pulizia	1.875,39	3.751,41
			Rimanenze cancelleria		
			Rimanenze materiale sanitario	4.391,98	9.341,89
			Rimanenze materiali di manutenzione		
		2	**Acconti**	**-**	**-**
			Acconti a fornitori per acquisto rimanenze		
	I-bis		**Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita**	**-**	**-**
			Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
	II	1	**Crediti v/clienti**	**100.323,63**	**110.209,87**
			Crediti v/clienti	161.900,63	158.375,87
			F/svalutazione crediti v/clienti	- 61.577,00	- 48.166,00
		1	**Altri crediti v/clienti**	**746,46**	**140.919,88**
			Crediti dubbi ed in contenzioso	-	45.092,78
			Fatture da emettere	746,46	95.827,10
		2	**Crediti v/Enti Pubblici**	**183.281,81**	**92.793,92**
			Crediti v/Comune	9.056,66	4.545,98
			Crediti v/Regione	174.225,15	88.247,94
			Crediti v/altri enti		
		3	**Crediti v/imprese controllate/collegate**	**-**	**-**
			Crediti verso imprese controllate/collegate		
		4	**Crediti tributari**	**9.985,09**	**-**
			Crediti verso l'Erario per ritenute subite	9.985,09	
			Acconti d'imposta IRES		
			Acconto d'imposta IRAP		
			Acconto d'imposta IVA		
			IVA su acquisti		
			Credito IVA compensabile		
			Crediti per rimborso Imposte		
			Erario c/Ires **(da utilizzare solo se il saldo è a credito)**		

			Regione c/Irap **(da utilizzare solo se il saldo è a credito)**		
			Erario c/Iva **(da utilizzare solo se il saldo è a credito)**		
		5	**Crediti per imposte anticipate**	**-**	**-**
			Crediti per imposte anticipate		
		6	**Crediti verso altri**	**454.979,37**	**474.907,40**
			Crediti verso i dipendenti	58.764,31	59.016,79
			Crediti verso altri soggetti	396.215,06	396.197,07
			Crediti verso Istituti di previdenza		
			Crediti verso Inail		
			Crediti per interessi di mora		
			F/svalutazione crediti per interessi di mora		
			Crediti per contributi diversi		
			Crediti per ricavi di competenza		
			Note di credito da ricevere		
			Crediti diversi	-	19.693,54
	III		**ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**	**-**	**-**
		1	**Partecipazioni non immobilizzate**	**-**	**-**
			Partecipazioni non immobilizzate		
			Fondo svalutazione partecipazioni non immobilizzate		
		2	**Altri titoli**	**-**	**-**
			Titoli di stato		
			Fondo svalutazione titoli		
	IV		**DISPONIBILITA' LIQUIDE**	**8.023,16**	**71.880,32**
		1	**DEPOSITI BANCARI E POSTALI**	**7.754,09**	**71.242,29**
			Depositi bancari	**7.754,09**	**71.242,29**
			Banca c/c **(da utilizzare solo se il saldo è a credito)**	7.754,09	71.242,29
		1	**Depositi postali**	**-**	**-**
			Depositi postali		
		3	**Denaro e valori in cassa**	**269,07**	**638,03**
			Cassa contanti	269,07	638,03
			RATEI E RISCONTI ATTIVI	**2.844,35**	**3.458,51**
		1	**Ratei attivi**	**-**	**2.142,20**
			Ratei attivi	-	2.142,20
		2	**Risconti attivi**	**2.844,35**	**1.316,31**
			Risconti attivi	2.844,35	1.316,31
A			**PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO**	**2.732.065,99**	**2.920.201,29**
	I		**Patrimonio netto**	**658.690,58**	**658.690,58**
			Patrimonio netto	658.690,58	658.690,58
	II		**Riserve di capitale**	**-**	**-**
			Riserve di capitale		
	III		**Riserve di utili**	**-**	**-**
			Riserve di utili		
	IV		**Altre riserve**	**-**	**-**
			Altre riserve		
	V		**Utili (perdite) portati a nuovo**	**38.688,30**	**37.824,69**
			Utili esercizi precedenti	38.688,30	37.824,69
			(Perdite esercizi precedenti)		
	VI		**Utile (Perdita) dell'esercizio**	**336,38**	**863,61**
			Utile d'esercizio	336,38	863,61
			(Perdita d'esercizio)	-	-
B			**FONDI PER RISCHI ED ONERI**	**350.236,45**	**380.472,33**
	1		**Fondi per imposte anche differite**	**-**	**8.000,00**
			Fondo per imposte in contenzioso	-	8.000,00
			Fondo imposte differite		
	2		**Altri fondi**	**350.236,45**	**372.472,33**
			Fondi rischi per controversie legali in corso	96.356,90	142.092,78
			Fondo copertura rischi e oneri personale	253.879,55	230.379,55
			Altri fondi per rischi ed oneri		
C			**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**	**-**	**-**
			Debiti TFR	**-**	**-**
			Debiti TFR		

D			**DEBITI**	**1.676.349,79**	**1.831.724,87**
	1		**Debiti verso banche**	**1.181.687,01**	**1.155.257,07**
			Banca c/c **(da utilizzare solo se il saldo è a debito)**	26.429,94	
			Debiti per finanziamenti a breve termine		
			Mutui e prestiti	1.155.257,07	1.155.257,07
	2		**Debiti v/enti pubblici**	**-**	**-**
			Debiti v/enti pubblici		
	3		**Debiti verso altri finanziatori**	**-**	**-**
			Debiti verso altri finanziatori		
	4		**Debiti verso imprese controllate e collegate**	**-**	**-**
			Debiti verso imprese controllate e collegate		
	5		**Acconti**	**31.848,64**	**44.533,13**
			Anticipi da clienti	31.848,64	44.533,13
			Altri anticipi		
	6		**Debiti v/fornitori**	**103.851,43**	**116.323,13**
			Debiti v/fornitori	103.851,43	116.323,13
			Altri debiti verso fornitori	**93.605,60**	**123.922,80**
			Fatture da ricevere	93.605,60	123.922,80
	7		**Debiti tributari**	**6.354,70**	**78.496,20**
			Erario c/Ires **(da utilizzare solo se il saldo è a debito)**		
			Regione c/Irap **(da utilizzare solo se il saldo è a debito)**	-	14.151,70
			Erario c/Iva **(da utilizzare solo se il saldo è a debito)**		
			Iva a debito SPLIT PAYMENT	6.354,70	37.193,78
			IVA su vendite	-	3.082,36
			IVA su corrispettivi		
			IVA in sospensione	-	513,35
			Erario c/ritenute lavoro dipendente	-	22.746,21
			Erario c/ritenute lavoro autonomo	-	704,00
			Regione c/ritenute add. IRPEF	-	104,80
			Comuni c/ritenute add. IRPEF		
			Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR		
			Altri debiti tributari		
	8		**Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**	**6.129,30**	**65.897,51**
			INPS ex INPDAP c/contributi	6.129,30	65.609,88
			INADEL c/contributi		
			INPS c/contributi		
			INPS c/contributi gestione separata		
			INAIL c/contributi	-	287,63
			Debiti verso altri enti previdenziali		
	9		**Altri debiti**	**252.873,11**	**247.295,03**
			Amministratori c/compensi		
			Revisori c/compensi		
			Dipendenti c/retribuzioni	42.079,66	
			Dipendenti c/retribuzioni e contributi anni precedenti	99.419,57	116.541,35
			Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare		
			Debiti per cessione quinto		
			Collaboratori c/compensi		
			Commissioni concorso c/compensi		
			Debiti verso sindacati		
			Debiti per cauzioni ospiti		
			Debiti per costi di competenza		
			Note di credito da emettere		
			Altri debiti	111.373,88	130.753,68
E			**RATEI E RISCONTI PASSIVI**	**7.764,49**	**10.625,21**
	1		**Ratei passivi**	**7.764,49**	**10.625,21**
			Ratei passivi	7.764,49	10.625,21
	2		**Risconti passivi**	**-**	**-**
			Risconti passivi		

ALLEGATO B)

			Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2017	Esercizio 2016
A			**VALORE DELLA PRODUZIONE**		
			Valore della produzione attività caratteristica	**2.967.794,33**	**2.977.981,35**
	1		**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**	**2.841.138,41**	**2.821.122,95**
			Ricavi per rette ospiti da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)		
			Ricavi per rette ospiti da privati	1.808.169,41	1.769.668,70
			Quote regionali di residenzialità	1.032.969,00	1.051.454,25
			Ricavi per centro diurno da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)		
			Ricavi per centro diurno da privati		
			Ricavi per assistenza riabilitativa da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)		
			Ricavi per assistenza riabilitativa da privati		
			Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da comune (* dist.utile per prosp.art.8)		
			Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati		
			Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da comune (*)		
			Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da privati		
			Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza		
			Rettifiche di ricavi per prestazioni (CON SEGNO MENO)		
			Sconti e abbuoni (CON SEGNO MENO)		
	2		**Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni**	**-**	**-**
			Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni		
	3		**Contributi in conto esercizio**	**-**	**32.244,35**
			Contributi c/esercizio stato		
			Contributi c/esercizio regione		
			Contributi c/esercizio altri enti pubblici	-	32.244,35
			Contributi in c/esercizio non di competenza		
	4		**Contributi in conto capitale**	**-**	**-**
			Contributi c/capitale		
			Contributi c/impianti (quota annua)		
			Contributi da enti pubblici		
			Contributi da privati		
			Contributi in c/capitale non di competenza		
	5		**Altri ricavi e proventi**	**126.655,92**	**124.614,05**
			Ricavi mensa interni		
			Proventi pasti familiari	28.851,34	15.107,48
			Proventi fabbricati strumentali		
			Altri ricavi e proventi	-	18.797,81
			Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	12.512,76	8.194,42
			Recupero oneri personale distaccato presso terzi		
			Rimborso ULSS per convenzioni varie	33.388,22	33.032,77
			Rimborsi spese vari	24.220,82	19.044,99
			Omaggi da fornitori	1.561,00	
			Donazioni e lasciti	1.000,00	

			Erogazioni liberali ricevute		
			Plusvalenze ordinarie da alienazione beni		
			Plusvalenze eccezionali		
			Sopravvenienze attive	17.121,78	30.436,58
			Sopravvenienze attive eccezionali	8.000,00	
			Altri ricavi e proventi non di competenza		
			Valore della produzione non caratteristica	-	-
	5		**Ricavi e proventi beni non strumentali**	-	-
			Affitti fondi rustici		
			Affitti fabbricati non strumentali		
			TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**2.967.794,33**	**2.977.981,35**
B			**COSTI DELLA PRODUZIONE**		
			Costi della produzione attività caratteristica	**2.947.731,79**	**2.958.272,31**
	6		**Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**	**263.299,76**	**260.994,92**
			Alimentari c/acquisti	156.158,25	148.899,09
			Materiali di consumo c/acquisti	4.047,90	6.319,30
			Materiale di pulizia c/acquisti	33.738,23	32.100,46
			Cancelleria	4.478,68	3.623,36
			Materiale sanitario c/acquisti	59.778,58	66.280,62
			Materiali di manutenzione c/acquisti	2.967,92	1.666,09
			Indumenti da lavoro	146,20	84,00
			Carburanti e lubrificanti	1.984,00	2.022,00
			Spese accessorie su acquisti		
			Trasporti su acquisti		
			Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza		
			(Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)		
	7		**Per servizi**	**654.689,35**	**754.760,26**
			Servizi assistenziali	291.921,30	360.494,79
			Servizi di pulizia e sanificazione		
			Servizi mensa esterna		
			Servizio di derattizzazione e disinfestazione	468,48	244,00
			Servizi di lavanderia	80.085,03	85.942,67
			Servizi sanitari		
			Spese per attività ricreativa	924,80	1.777,80
			Spese per soggiorni climatici		
			Servizi religiosi		
			Servizi funerari		
			Altri servizi appaltati	6.517,60	5.690,00
			Spese per trasporti anziani	500,00	500,00
			Servizi di vigilanza	3.294,00	
			Servizi amministrativi		
			Spese medico competente	5.134,00	4.438,00

			Spese per consulenze fiscali e amministrative	9.658,74	8.476,21
			Spese per consulenze 81/08	1.164,39	7.380,60
			Spese legali e notarili	-	11.930,37
			Consulenze tecniche	2.895,40	6.202,39
			Spese per analisi, prove e laboratorio	610,00	
			Servizio smaltimento rifiuti speciali	1.150,34	1.485,87
			Spese per pubblicazioni gare e appalti		
			Spese viaggi e trasferte		
			Spese di rappresentanza		
			Spese per fornitura energia elettrica	54.957,80	54.206,96
			Spese telefoniche	5.197,00	4.833,69
			Gas e riscaldamento	42.221,39	37.075,47
			Fornitura acqua	14.040,69	13.360,12
			Spese postali e di affrancatura	1.353,67	1.407,01
			Spese servizi bancari tesoreria	51,11	60,21
			Manutenzione fabbricati strumentali	1.403,20	4.227,30
			Manutenzione impianti telefonici	793,00	3.302,54
			Altre manutenzioni	18.555,17	35.101,39
			Canoni di manutenzione periodica	40.789,11	46.576,12
			Canoni di manutenzione periodica software	19.178,05	12.999,63
			Compenso componenti nucleo valutazione		
			Compensi per collaborazioni coordinate e continuative		
			Compensi ai revisori dei conti	11.367,31	11.422,81
			Compensi per lavori occasionali	2.800,00	
			Contributi INPS gestione separata		
			Contributi INAIL cococo		
			Irap occasionali, cococo e amministratori		
			Rimborsi a piè di lista del personale	23,70	385,40
			Indennità agli amministratori	2.400,00	4.800,00
			Indennità per commissioni concorso	500,00	380,00
			Ricerca, addestramento e formazione del personale	4.022,30	3.521,12
			Provvigioni lavoro interinale	9.135,57	6.625,27
			Assicurazione fabbricati strumentali	3.441,19	
			Assicurazioni RCA	16.658,80	10.202,45
			Altre assicurazioni	925,12	9.381,26
			Pedaggi autostradali		
			Altre spese per servizi vari	551,09	328,81
			Spese per servizi non di competenza		

	8		**Per godimento di beni di terzi**	**8.465,57**	**2.688,43**
			Affitti e locazioni		
			Canoni leasing	-	161,92
			Licenza d'uso software d'esercizio		
			Canoni di noleggio	8.465,57	2.526,51
			Costi per il godimento beni di terzi non di competenza		
	9		**Costi per il personale**	**1.866.043,95**	**1.847.939,45**
		a	**Salari e stipendi personale**	**1.421.302,10**	**1.386.437,16**
			Stipendi personale dipendente	1.112.516,76	1.133.241,84
			Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri da classificare sotto)	175.881,43	116.846,27
			Fondo produttività	132.903,91	136.349,05
			Stipendi personale dipendente non di competenza		
		b	**Oneri sociali personale**	**346.149,08**	**360.052,94**
			Contributi INPS ex INPDAP	332.246,87	339.228,91
			Contributi INAIL personale dipendente	13.631,96	20.637,78
			Contributi INPS	270,25	186,25
			Oneri sociali non di competenza		
		c	**Trattamento di fine rapporto**	-	-
			Quota accantonamento TFR dipendenti	-	-
		d	**IRAP metodo retributivo**	**97.921,07**	**101.378,10**
			IRAP metodo retributivo	97.921,07	101.378,10
		e	**Altri costi personale**	671,70	71,25
			Altri costi personale	671,70	71,25
			Costi del personale non di competenza		
	10		**Ammortamenti e svalutazioni**	**79.556,74**	**73.877,61**
		a	**Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**	**1.035,48**	**523,09**
			Ammortamento costi di sviluppo		
			Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	1.035,48	523,09
			Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato		
			Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi		
			Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza		
		b	**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**	**65.110,26**	**60.584,52**
			Ammortamento fabbricato strumentale	25.728,86	25.728,86
			Ammortamento impianti generici		
			Ammortamento impianti specifici	48,19	48,19
			Ammortamento macchinari		
			Ammortamento attrezzature varie	4.786,01	4.659,55
			Ammortamento attrezzature sanitarie	11.712,33	7.593,73
			Ammortamento mobili e arredi	11.490,83	11.416,80
			Ammortamento mobili e macchine ordinarie d’ufficio		

			Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	4.694,04	4.487,39
			Ammortamento autovetture		
			Ammortamento automezzi	6.650,00	6.650,00
			Ammortamento automezzi trasporto anziani		
			Ammortamento altri beni materiali		
			Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza		
		c	**Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**	-	-
			Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
		d	**Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide**	**13.411,00**	**12.770,00**
			Accantonamento per rischi su crediti	13.411,00	12.770,00
			Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora		
	11		**Variazione delle rimanenze**	**9.835,53**	**- 19.853,10**
			Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	**19.853,10**	**-**
			Rimanenze iniziali alimentari	6.759,80	
			Rimanenze iniziali materiali di consumo		
			Rimanenze iniziali materiale di pulizia	3.751,41	
			Rimanenze iniziali cancelleria		
			Rimanenze iniziali materiale sanitario	9.341,89	
			Rimanenze iniziali materiali di manutenzione		
			Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	**- 10.017,57**	**- 19.853,10**
			Rimanenze finali alimentari	- 3.750,20	- 6.759,80
			Rimanenze finali materiali di consumo		
			Rimanenze finali materiale di pulizia	- 1.875,39	- 3.751,41
			Rimanenze finali cancelleria		
			Rimanenze finali materiale sanitario	- 4.391,98	- 9.341,89
			Rimanenze finali materiali di manutenzione		
	12		**Accantonamento per rischi**	**23.500,00**	**22.326,57**
			Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso		
			Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale	23.500,00	22.326,57
			Accantonamento per altri oneri e rischi		
	13		**Altri accantonamenti**	**-**	**-**
			Altri accantonamenti		
	14		**Oneri diversi di gestione**	**42.340,89**	**15.538,17**
			Imposte di bollo	3.429,14	2.880,07
			Tasse di circolazione automezzi	373,98	212,27
			Tassa sui rifiuti		
			Imposte sostitutive		
			Tributi locali	8.958,36	7.220,99
			IMU/TASI		
			Imposta di registro		
			Imposte ipotecarie e catastali		
			IVA indetraibile (pro-rata)		
			Tasse di concessione governativa		

			Altre imposte e tasse	619,50	26,50
			Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	904,00	948,00
			Abbonamenti riviste, giornali	518,05	725,05
			Spese varie	5.516,23	3.134,56
			Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	21.353,00	
			Omaggi		
			Multe e ammende	354,08	
			Erogazioni liberali pagate		
			Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	291,02	390,73
			Minusvalenze eccezionali		
			Sopravvenienze passive	23,53	
			Sopravvenienze passive eccezionali		
			Oneri diversi di gestione non di competenza		
			Costi della produzione attività non caratteristica	-	-
	6		**Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**	-	-
			Acquisti attività non caratteristica		
	7		**Per servizi**	-	-
			Acquisti per servizi attività non caratteristica		
	10		**Ammortamenti e svalutazioni**	**-**	**-**
		b	**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali**	**-**	**-**
			Ammortamento fabbricato non strumentale		
	14		**Oneri diversi di gestione**	-	-
			Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica		
			TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**2.947.731,79**	**2.958.272,31**
			DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**20.062,54**	**19.709,04**
	15		**Proventi da partecipazioni**	-	-
			Proventi da società controllate/collegate		
			Altri proventi da partecipazioni		
	16		**Proventi finanziari**	**118,25**	**328,00**
			Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
			Altri proventi finanziari		
			Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
			Interessi attivi su titoli a reddito fisso immobilizzati		
			Altri proventi finanziari da titoli immobilizati		
			Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
			Interessi attivi su titoli a reddito fisso non immobilizzati		
			Altri proventi finanziari da titoli non immobilizati		
			Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	**118,25**	**328,00**
			Interessi attivi di conto corrente	25,67	327,01
			Interessi su depositi postali		
			Interessi di altri crediti		
			Interessi di crediti di imposta		
			Contributi c/interessi		
			Arrotondamenti attivi	92,58	0,99

			Interessi attivi non di competenza		
	17		**Interessi e altri oneri finanziari**	**19.844,41**	**19.173,43**
			Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	862,58	
			Interessi passivi su mutui	18.976,50	19.166,27
			Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori		
			Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)		
			Sconti e altri oneri finanziari		
			Altri oneri collegati a operazioni finanziarie	-	2,83
			Arrotondamenti passivi	5,33	4,33
			Interessi passivi non di competenza		
C			**RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA**	**- 19.726,16**	**- 18.845,43**
	18		**Rivalutazioni**	-	-
			Rivalutazioni di partecipazioni		
			Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie		
			Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante		
	19		**Svalutazioni**	-	-
			Svalutazioni di partecipazioni		
			Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie		
			Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante		
D			**RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE**	**-**	**-**
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**336,38**	**863,61**
	22		**IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO**	**-**	**-**
			Imposte correnti	**-**	**-**
			IRES		
			IRAP non retributivo		
			Imposte esercizi precedenti		
	23		**Utile o perdita dell'esercizio**	**336,38**	**863,61**
			Utile dell’esercizio	**336,38**	**863,61**
			Utile dell'esercizio	336,38	863,61
			Perdita dell’esercizio	**-**	**-**
			Perdita dell'esercizio	-	-
			Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		
			Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		
			Pareggio di bilancio	**-**	**-**

ALLEGATO C)

CASA DI RIPOSO COMM.A.MICHELAZZO

Codice fiscale 80014630240 – Partita iva 01594400242
VIA ROMA 69 – 36040

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PARTE INIZIALE

Il presente bilancio d'esercizio 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 e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalle legge.
Il presente bilancio d'esercizio tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal DLgs 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

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 di questo;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della DGR 780/2013, adeguati sulla base di quanto previsto dal D.Lgs. 139/15, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- si sono mantenuti i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- non si sono verificati casi eccezionali 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 nel bilancio di esercizio. 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

ATTIVITA' CARATTERISTICA
L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti e autosufficienti.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA
Nessuna attività non caratteristica è prevista.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

2 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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 utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Licenze d'uso software a tempo indeterminato	5%

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 i 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 e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.
Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti secondo tassi 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 modificazione con 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.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Impianti specifici	15%
Attrezzature	15%
Attrezzature Sanitarie	15%
Mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Autovetture	25%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

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

B) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al minore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, e il valore di mercato.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al **costo di acquisto o produzione, 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.
Le rimanenze delle dotazioni mensa o posti letto, sono iscritte ad un valore costante, nel rispetto di quanto previsto dal punto 49 dell'OIC 13.

C) I bis – Immobilizzazioni destinate alla vendita

Le immobilizzazioni destinate alla vendita sono valutate al minore tra il valore netto contabile e il valore desumibile dall'andamento di mercato. I beni destinati alla vendita non sono più oggetto di ammortamento.

C) II – Crediti

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti non sono rilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.
Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.
L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

D e E) Ratei e risconti attivi e passivi

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

B) Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.
Ai sensi della riforma sulla previdenza complementare, il TFR è stato versato, in parte ai Fondi pensione scelti dai dipendenti e in parte al Fondo di Tesoreria presso l'INPS.

D) Debiti

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica qualora i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, siano di scarso rilievo. In tale ipotesi, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente nota integrativa, i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.
Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.
I debiti esistenti al 31/12/2017 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

Costi e 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.

Imposte

L'irap è stata determinata con il metodo retributivo.

3 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

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
Costo originario	0	20.710	0	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-543	0	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	**0**	**20.167**	**0**	**0**	**0**
Acquisizioni dell'esercizio		0			
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-1.035	0	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	**0**	**-1.035**	**0**	**0**	**0**

Costo originario	0	20.710	0	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-1.578	0	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	**0**	**19.131**	**0**	**0**	**0**
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	20.710
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-543
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	**20.167**
Acquisizioni dell'esercizio	0
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-1.035
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	**-1.035**
Costo originario	20.710
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-1.578
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	**19.131**
Contributi in c/impianti	

4 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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**
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	364.412	2.000	2.315.277	0	321
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-1.534.835		-76
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	**364.412**	**2.000**	**780.442**	**0**	**246**
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-25.729		-48
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	**0**	**0**	**-25.729**	**0**	**-48**
Costo originario	364.412	2.000	2.315.277	0	321
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-1.560.564		-124

Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	**364.412**	**2.000**	**754.713**	**0**	**198**
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	108.879	0	145.029	677.629	3.613.547
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-31.906		-60.719		-1.627.535
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	**76.973**	**0**	**84.310**	**677.629**	**1.986.011**
Acquisizioni dell'esercizio	2.185		13.258	6.953	22.396
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio	-524		-40		-564
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-16.498		-22.835		-65.110
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	**-14.838**	**0**	**-9.617**	**6.953**	**-43.278**
Costo originario	110.266		158.187	684.582	3.635.045
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-48.131		-83.493		-1.692.312
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	**62.135**	**0**	**74.693**	**684.582**	**1.942.733**
Contributi in c/impianti					

5 – CI - RIMANENZE

Analisi delle variazioni delle rimanenze

T07	C I 01	C I 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	19.853	0
Variazioni nell'esercizio	-9.836	0
Valore di fine esercizio	10.018	0

5 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

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

T08	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	299.296	92.794	0	0
Svalutazioni storiche	-48.166			
Valore di inizio esercizio	**251.130**	**92.794**	**0**	**0**
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-136.649	90.488	0	9.985
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-13.411			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			

Variazioni nell'esercizio	**-150.060**	**90.488**	**0**	**9.985**
Valore nominale	162.647	183.282	0	9.985
Fondo svalutazione crediti	-61.577	0	0	0
Valore di fine esercizio	**101.070**	**183.282**	**0**	**9.985**
Quota scadente oltre 5 anni				

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	474.907	866.997
Svalutazioni storiche			-48.166
Valore di inizio esercizio	**0**	**474.907**	**818.831**
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-19.928	-56.104
Svalutazioni dell'esercizio			-13.411
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
Variazioni nell'esercizio	**0**	**-19.928**	**-69.515**
Valore nominale	0	454.979	810.893
Fondo svalutazione crediti	0	0	-61.577
Valore di fine esercizio	**0**	**454.979**	**749.316**
Quota scadente oltre 5 anni			0

5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

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	71.242		638	71.880
Variazioni nell'esercizio	-63.488		-369	-63.857
Valore di fine esercizio	**7.754**	**0**	**269**	**8.023**

6 – D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

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	2.142	1.316	3.459
Variazioni nell'esercizio	-2.142	1.528	-614
Valore di fine esercizio	**0**	**2.844**	**2.844**

7 – 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	658.691	0	0	0

Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	**658.691**	**0**	**0**	**0**

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	37.825	864	697.379
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	864	-864	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		336	336
Valore di fine esercizio	**38.688**	**336**	**697.715**

8 – B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

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	8.000	372.472	380.472
Accantonamento nell'esercizio		23.500	23.500
Utilizzo nell'esercizio	-8.000	-45.736	-53.736
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	**0**	**350.236**	**350.236**

L'accantonamento di euro 23.500,00 è dovuto alla previsione di aumento CCNL per il quale è stata firmata l'ipotesi in data 21/02/2018.
L'utilizzo nell'esercizio di euro 8.000,00 è riferito alla sopravvenuta risoluzione della questione IMU/ICI con l'Unione dei Comuni del Basso Vicentino che ha riconosciuto la non assoggettabilità della Casa di Riposo ai tributi.
L'utilizzo nell'esercizio di euro 45.736,00 è riferito allo stralcio di vecchi crediti v/so clienti risalenti a prima del 2008 e per i quali era stato aperto un F.do Rischi per controversie legali in data 01/01/2014 al momento del cambio metodo di contabilità.

9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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	

10 – D - DEBITI

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	1.155.257	0	0	0
Variazione nell'esercizio	26.430	0	0	0
Valore di fine esercizio	**1.181.687**	**0**	**0**	**0**
Di cui di durata superiore a 5 anni	1.061.399			

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	44.533	240.246	78.496	65.898
Variazione nell'esercizio	-12.684	-42.789	-72.142	-59.768
Valore di fine esercizio	**31.849**	**197.457**	**6.355**	**6.129**
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	247.295	1.831.725
Variazione nell'esercizio	5.578	-155.375
Valore di fine esercizio	**252.873**	**1.676.350**
Di cui di durata superiore a 5 anni		1.061.399

11 – E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

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	10.625	0	10.625
Variazioni nell'esercizio	-2.861	0	-2.861
Valore di fine esercizio*	**7.764**	**0**	**7.764**
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

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	1.808.169
Quote regionali di residenzialità	1.032.969
Ricavi per centro diurno	0
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	0
Totale	**2.841.138**

13 - 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	19.839		19.839

14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali					

15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei costi di entità o incidenza eccezionali

T21				
Descrizione	Sopravvenienze passive eccezionali	Minusvalenze eccezionali	Altri costi eccezionali	Totale
Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali				

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	48,5	5	0	1	0	54,5

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	2.400	11.367	13.767
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

19 – IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Ammontare degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali

T25	

Descrizione	Importo
Impegni	
Garanzie	2.310.516
Passività potenziali	

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

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

21 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

UTILE DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di euro 336,38, che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	**Utile di esercizio**	**336,38**
B	Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti	0
C	Utile destinato alle finalità di cui all'art.8, comma 6, LR 42/2012	336,38

20 - 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.

ALLEGATO D)

CASA DI RIPOSO COMM.A.MICHELAZZO

Codice fiscale 80014630240 – Partita iva 01594400242
VIA ROMA 69 – 36040

Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PREMESSA

La presente relazione è stata redatta 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.

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha svolto la propria attività caratteristica ricercando il giusto equilibro tra la ricerca dei risparmi di spesa e la qualità del servizio offerto.
Permane la difficoltà di copertura di posti letto per autosufficienti, fattore legato alla situazione economico finanziaria causata dalla congiuntura negativa italiana; si accentua la tendenza di crescita di occupazione di posti letto per non autosufficienti privati piuttosto che non autosufficienti titolari di impegnativa di residenzialità (I.R.), fattore questo legato ai minori stanziamenti regionali rispetto al fabbisogno della popolazione. In sintesi i dati di copertura posti letto raffrontati negli anni:

		NON AUTO IMPEGNATIVA	NON AUTO PRIVATI	AUTO	TOT
2007	presenza media	60,95	6,94	44,80	112,70
2008	presenza media	60,99	5,10	41,89	108,00
2009	presenza media	60,72	4,89	39,88	105,50
2010	presenza media	60,90	4,68	41,41	107,00
2011	presenza media	60,49	4,19	38,22	102,90
2012	presenza media	60,50	3,53	33,81	97,84
2013	presenza media	60,80	4,04	33,55	98,39
2014	presenza media	63,94	1,62	30,99	96,55

2015	presenza media	61,55	3,59	31,30	96,44
2016	presenza media	58,76	6,52	32,87	98,15
2017	presenza media	57,95	6,58	32,42	96,95

Nel corso dell'anno 2017 è stato portata a termine l'iter burocratico per l'agibilità e permessi vari relativi alla seconda nuova ala del progetto di "Messa a norma e riqualificazione della Casa di Riposo"; in data 09/11/2017 la Casa di Riposo ha sostenuto con esito positivo la verifica per l'autorizzazione e l'accreditamento da parte della commissione nominata dalla Regione Veneto, includendo la nuova seconda ala. L'Ente è in attesa del decreto regionale per occupare i nuovi ambienti, peraltro già arredati e provvisti di sollevatori a soffitto, acquistati ad inizio esercizio 2018.

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 15.443,00, così suddivisi:
- Mobili euro 12.795,36;
- Attrezzature euro 2.185,26;
- Macchine ufficio euro 462,38.

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

L'ente non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e collegate, ne è sottoposto al controllo di altre imprese.

3 – EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Le prospettive future sulla gestione della Casa di Riposo sono legate principalmente a fattori esterni alla gestione "aziendale" che stanno condizionando pesantemente i bilanci;
Per quanto riguarda i fattori interni è previsto di occupare la nuova seconda ala permettendo così una gestione degli ospiti più omogenea in quanto non dispersiva.
Ad oggi si sono già intraprese misure per diminuire il costo del personale e misure organizzative per aumentarne l'efficienza.

4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta un dettaglio delle principali voci del conto economico.

ATTIVITA' CARATTERISTICA

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2017 Parziali	Anno 2017 Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		2.841.138
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	1.032.969	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	1.032.969	
b.3) con altri enti pubblici	-	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	-	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici	-	
c.4) contributi dall'Unione Europea		

d) contributi da privati	-	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	1.808.169	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incremento di immobili per lavori interni		-
5) altri ricavi e proventi		126.656
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-	
b) altri ricavi e proventi	126.656	
Totale valore della produzione (A)		**2.967.794**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		263.300
7) per servizi		654.689
a) erogazione di servizi istituzionali	380.417	
b) acquisizione di servizi	238.329	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	22.176	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	13.767	
8) per godimento di beni di terzi		8.466
9) per il personale		1.866.044
a) salari e stipendi	1.421.302	
b) oneri sociali	346.149	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	98.593	
10) ammortamenti e svalutazioni		79.557
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.035	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	65.110	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.411	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		9.836
12) accantonamento per rischi		23.500
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		42.341
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	42.341	
Totale costi (B)		**2.947.732**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**20.063**
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		-
a) proventi da partecipazioni	-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate	-	
16) altri proventi finanziari		118
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	118	
17) interessi e altri oneri finanziari		19.844
a) interessi passivi	19.839	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	5	
17bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		**- 19.726**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscitti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
19) svalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscitti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		**-**
Risultato prima delle imposte		**336**
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		-
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		**336**
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		**-**
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		**-**
Pareggio di bilancio		**336**

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'esercizio 2017 ha registrato un fatturato pari a euro 2.841.138,41 così determinato:

Servizi erogati	Giornate	Retta media giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale media giornaliera	Quote regionali di residenzialità
Ricavi per rette ospiti	35.388	51,10	1.808.169,41		
Quote regionali di residenzialità	21.152			48,84	1.032.969,00
Ricavi per centro diurno					
Ricavi per assistenza riabilitativa					
Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare					
TOTALE			**1.808.169,41**		**1.032.969,00**

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2017 l'ente non ha ricevuto contributi in conto esercizio.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2017 l'ente non ha ricevuto contributi in conto capitale.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria.

Proventi pasti familiari	15.107,48
Proventi fabbricati strumentali	
Altri ricavi e proventi	18.797,81
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	8.194,42
Recupero oneri personale distaccato presso terzi	
Rimborso ULSS per convenzioni varie	33.032,77
Rimborsi spese vari	19.044,99
Omaggi da fornitori	
Donazioni e lasciti	
Erogazioni liberali ricevute	
Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	
Plusvalenze eccezionali	
Sopravvenienze attive	30.436,58

Proventi pasti familiari	28.851,34
Proventi fabbricati strumentali	
Altri ricavi e proventi	2.561,00
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	12.512,76
Rimborso ULSS per convenzioni varie	33.388,22
Rimborsi spese vari	24.220,82
Sopravvenienze attive ordinare	17.121,78
Sopravvenienze attive non ordinarie	8.000,00

B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	**263.299,76**
Alimentari c/acquisti	156.158,25
Materiali di consumo c/acquisti	4.047,90
Materiale di pulizia c/acquisti	33.738,23
Cancelleria	4.478,68
Materiale sanitario c/acquisti	59.778,58
Materiali di manutenzione c/acquisti	2.967,92
Indumenti da lavoro	146,20
Carburanti e lubrificanti	1.984,00

B7) PER SERVIZI

Per servizi	**654.689,35**
Servizi assistenziali	291.921,30
Servizi di pulizia e sanificazione	
Servizi mensa esterna	
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	468,48
Servizi di lavanderia	80.085,03
Servizi sanitari	
Spese per attività ricreativa	924,80
Spese per soggiorni climatici	
Servizi religiosi	
Servizi funerari	

Altri servizi appaltati	6.517,60
Spese per trasporti anziani	500,00
Servizi di vigilanza	3.294,00
Servizi amministrativi	
Spese medico competente	5.134,00
Spese per consulenze fiscali e amministrative	9.658,74
Spese per consulenze 81/08	1.164,39
Spese legali e notarili	-
Consulenze tecniche	2.895,40
Spese per analisi, prove e laboratorio	610,00
Servizio smaltimento rifiuti speciali	1.150,34
Spese per pubblicazioni gare e appalti	
Spese viaggi e trasferte	
Spese di rappresentanza	
Spese per fornitura energia elettrica	54.957,80
Spese telefoniche	5.197,00
Gas e riscaldamento	42.221,39
Fornitura acqua	14.040,69
Spese postali e di affrancatura	1.353,67
Spese servizi bancari tesoreria	51,11
Manutenzione fabbricati strumentali	1.403,20
Manutenzione impianti telefonici	793,00
Altre manutenzioni	18.555,17
Canoni di manutenzione periodica	40.789,11
Canoni di manutenzione periodica software	19.178,05
Compenso componenti nucleo valutazione	
Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	
Compensi ai revisori dei conti	11.367,31
Compensi per lavori occasionali	2.800,00
Contributi INPS gestione separata	
Contributi INAIL cococo	
Irap occasionali, cococo e amministratori	
Rimborsi a piè di lista del personale	23,70
Indennità agli amministratori	2.400,00
Indennità per commissioni concorso	500,00
Ricerca, addestramento e formazione del personale	4.022,30
Provvigioni lavoro interinale	9.135,57
Assicurazione fabbricati strumentali	3.441,19
Assicurazioni RCA	16.658,80
Altre assicurazioni	925,12
Pedaggi autostradali	
Altre spese per servizi vari	551,09
Spese per servizi non di competenza	

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Per godimento di beni di terzi	**8.465,57**
Affitti e locazioni	
Canoni leasing	-
Licenza d'uso software d'esercizio	
Canoni di noleggio	8.465,57
Costi per il godimento beni di terzi non di competenza	

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è stato costituito da 54,50 dipendenti medi distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.
Ad essi si aggiungono n. 5 medi lavoratori con contratto di lavoro interinale.

Non si sono registrate problematiche degne di nota con i dipendenti.
Sono state eseguite con le modalità previste dalla legge le opportune visite mediche periodiche a cura del medico competente.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	**1.035,48**
Ammortamento costi di sviluppo	
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	1.035,48
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza	
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	**65.110,26**
Ammortamento fabbricato strumentale	25.728,86
Ammortamento impianti generici	
Ammortamento impianti specifici	48,19
Ammortamento macchinari	
Ammortamento attrezzature varie	4.786,01
Ammortamento attrezzature sanitarie	11.712,33
Ammortamento mobili e arredi	11.490,83
Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	4.694,04
Ammortamento autovetture	
Ammortamento automezzi	6.650,00

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Sono stati accantonati euro 13.411,00 per le previsioni di sofferenze nei pagamenti relativamente ad un ospite.
Sono stati accantonati euro 23.500,00 per le previsioni di aumento del Contratto Collettivo Nazionale dei dipendenti per il quale è stata firmata l'ipotesi da Aran e Sigle Sindacali in data 21/02/2018.

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri diversi di gestione	**42.340,89**
Imposte di bollo	3.429,14
Tasse di circolazione automezzi	373,98
Tassa sui rifiuti	
Imposte sostitutive	
Tributi locali	8.958,36
IMU/TASI	
Imposta di registro	
Imposte ipotecarie e catastali	
IVA indetraibile (pro-rata)	
Tasse di concessione governativa	
Altre imposte e tasse	619,50
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	904,00
Abbonamenti riviste, giornali	518,05
Spese varie	5.516,23

Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	21.353,00
Omaggi	
Multe e ammende	354,08
Erogazioni liberali pagate	
Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	291,02
Minusvalenze eccezionali	
Sopravvenienze passive	23,53

Sono stati stralciati crediti per euro 21.353,00 derivanti da una annosa causa per i quali non sussistono certezze di potere incassare dai debitori.
L'importo di euro 354,08 è relativo alla ritardata presentazione della Scia di agibilità ai competenti uffici Comunali.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

Non si sono riscontrati ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

Non si sono riscontrati costi per acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

B7) PER SERVIZI

Non si sono riscontrati costi per servizi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Non si sono riscontrati i costi per oneri diversi di gestione relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

AREA FINANZIARIA
In questa sezione sono state inserite tutte le attività di natura finanziaria.

C15) Proventi da partecipazioni

Non si sono riscontrati proventi da partecipazioni sono così dettagliati:

C16) Proventi finanziari

Determinati per euro 25,67 da interessi attivi di c/c bancario e per euro 92,58 da arrotondamenti attivi.

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Determinati dagli interessi passivi registrati sul pagamento delle due rate semestrali del mutuo di per euro 18.976,50, da interessi passivi su c/c per euro 862,58.

IMPOSTE CORRENTI
In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2017.

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

Si propone di destinare il risultato di esercizio come esposto nell'apposita sezione della nota integrativa.

6 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

CASA DI RIPOSO COMM.A.MICHELAZZO

Codice fiscale 80014630240 – Partita iva 01594400242
VIA ROMA 69 – 36040

Allegato alla Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

Ai sensi degli artt. 8 e 41, Dl 66/2014, si riporta di seguito l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal Dlgs 231/2002, e l'indicatore di tempestività dei pagamenti.

Indicatore tempestività dei pagamenti di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014	Anno 2017
Importi pagamenti oltre la scadenza	22.138
Indice di tempestività dei pagamenti	meno 16,27

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

ALLEGATO E)

Rendiconto finanziario esercizio 2017	Esercizio 2017	Esercizio 2016
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	**336**	**864**
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi)		
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	291	391
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	**627**	**1.254**
Ammortamenti delle immobilizzazioni	66.146	61.108
Accantonamento ai fondi	36.911	35.097
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari		
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	**103.684**	**97.459**
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	136.649	-126.190
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-42.789	41.297
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	-70.709	88.604
Incremento/(decremento) degli altri debiti	-139.016	-666.152
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	614	-2.537
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-2.861	10.052
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	**-14.428**	**-557.468**
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	-53.736	-5.000
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	**-68.164**	**-562.468**
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-22.396	-26.615
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali	273	0
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	**-22.123**	**-26.615**
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	26.430	0
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	0	0

Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	**26.430**	**0**
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	**-63.857**	**-589.083**
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	**71.880**	660.963
di cui depositi bancari e postali	*71.242*	*660.430*
di cui denaro e valori in cassa	*638*	*533*
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	**8.023**	**71.880**
di cui depositi bancari e postali	*7.754*	*71.242*
di cui denaro e valori in cassa	*269*	*638*

CASA DI RIPOSO "Comm. A. Michelazzo"
SOSSANO
23 APR. 2018
Prot. n. 630
Cat. Cl. Fasc.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2017

Il Collegio dei Revisori ha ricevuto dal Responsabile Economico Finanziario, Sig. Alessandro Poli, e dal Direttore Segretario, dr.ssa Federica Boscaro, il bilancio dell'esercizio 2017 composto dai seguenti documenti:

1) stato patrimoniale;
2) conto economico;
3) nota integrativa.

E' stato altresì predisposto il rendiconto finanziario.

Premesso che:

- a partire dal 01.01.2014 l'I.P.A.B. Casa di Riposo Comm. A. Michelazzo di Sossano (VI) ha adottato la contabilità economico – patrimoniale in sostituzione della contabilità finanziaria, secondo le disposizioni dell'articolo 8 della legge regionale 23.11.2012 n. 43 e della deliberazione della giunta regionale n. 780 del 21.05.2013;
- sono state regolarmente svolte le verifiche trimestrali per l'anno 2017, come consta dai verbali rispettivamente nelle seguenti date del 11.05.2017, 08.08.2017, 20.10.2017 e 28.02.2018;

tanto premesso, il Collegio dei Revisori dei Conti formula il proprio parere sul bilancio di esercizio al 31.12.2017.

PARTE PRIMA

1) Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Casa di Riposo Comm. A. Michelazzo di Sossano (VI) chiuso al 31.12.2017. La Responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo dell'Ente. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dalla Direzione e dal responsabile economico finanziario. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Il Collegio, previo l'esame dei documenti sottoposti, procede quindi a redigere la relativa Relazione dei Revisori dei Conti che accompagna il bilancio d'esercizio 2017 assieme alla relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione, come disposto dall'art. 13 co. 1 dell'allegato A) della D.G.R. n. 780 del 21.05.2013.

PARTE SECONDA

Lo stato patrimoniale al 31.12.2017 riporta le seguenti risultanze:

Attivo	**€**	**Passivo**	**€**
Immobilizzazioni immateriali	19.131	Patrimonio netto *	697.379
Immobilizzazioni materiali	1.942.733	Fondi per rischi e oneri	350.236
Attivo circolante	767.357	Debiti	1.676.350
Ratei e risconti attivi	2.844	Ratei e risconti passivi	7.764
		Utile dell'esercizio	336
Totale attivo	**2.732.065**	**Totale passivo**	**2.732.065**
		*al netto dell'utile d'esercizio	

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono state valutate al costo di acquisto o di produzione e non sono state apportate svalutazioni. E' stato stanziato l'ammortamento di tutti i singoli cespiti come previsto dai rispettivi piani di ammortamento.

L'attivo circolante comprende:

- beni in giacenza per € 10.018;
- crediti v/clienti, v/enti pubblici, v/altri e tributari per € 749.316;
- disponibilità liquide per € 8.023.

I crediti riportano l'importo delle fatture emesse nel 2017 e non incassate al 31.12.2017 di € 100.323,63 al netto del relativo fondo di svalutazione, l'importo di altri crediti v/clienti di € 746,46, l'importo dei crediti v/Enti pubblici per € 183.281,81, l'importo dei crediti tributari per € 9.985,09 e l'importo dei crediti v/altri soggetti per € 454.979,37.

Le disponibilità liquide comprendono il saldo del c/c Unicredit economo di € 7.754,09; il saldo della cassa contanti ammonta ad € 269,07.

I risconti attivi, pari ad € 1.316, riportano costi registrati nell'anno 2016 ma di competenza dell'anno 2017; i risconti attivi di € 2.844 riportano costi rilevati nell'esercizio 2017 ma di competenza dell'anno 2018.

Il patrimonio netto al 31.12.2017 corrisponde a quello al 01.01.2017 di € 658.690,58 aumentato degli utili degli esercizi precedenti per € 38.688,30 e dell'utile dell'esercizio in commento di € 336,38, per un totale complessivo pari ad € 697.715.

I fondi per rischi e oneri, pari ad € 350.236,45, sono stati integrati con un accantonamento di € 23.500,00 in relazione agli aumenti retributivi previsti dal Contratto Collettivo Nazionale. Nell'esercizio è stato utilizzato per € 45.735,88 il fondo rischi stanziato a copertura di spese legali a fronte di crediti finanziari inesigibili ed è stato liberato per € 8.000,00 il fondo acceso a rischi per contenzioso tributario.

Tra le passività risultano iscritti:

- debiti verso banche per € 1.181.687,01, corrispondenti al saldo del conto cassa del tesoriere, individuato al n.000000501860 presso Unicredit Banca Spa, pari al 31.12.2017 ad € 26.429,94, e alla quota capitale residua alla medesima data del mutuo acceso presso l'Istituto Unicredit Spa, pari a € 1.155.257,07, con evidenziazione delle quote di capitale da rimborsare oltre i 5 anni (€ 1.061.399);
- acconti per € 31.848,64 corrispondente agli anticipi da clienti;
- debiti v/fornitori per € 103.851,43 relativi a fatture ricevute nel 2017 ancora da saldare al 31.12.2017;
- altri debiti v/fornitori per € 93.605,60 relativi a debiti per fatture da ricevere;
- debiti tributari per € 6.354,70 e debiti v/istituti previdenziali per € 6.129,30;
- altri debiti, per € 252.873,11, comprensivo di debiti v/dipendenti per € 141.499,23.

I ratei passivi, pari ad € 7.764,49, comprendono costi di competenza 2017.

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Descrizione	**€**
Valore della produzione	2.967.794
Costi della produzione	2.947.732
Differenza	20.062
Proventi e oneri finanziari	-19.726
Risultato prima delle imposte	336
Imposte sul reddito	0
Utile dell'esercizio	**336**

La differenza tra il valore e i costi della produzione è pari ad € 20.062,54. Tenuto conto anche del risultato negativo della gestione finanziaria di € 19.726,16, l'esercizio in commento chiude con un utile pari ad € 336,38.

Alla luce dell'attività di vigilanza e di revisione legale dei conti svolta e sulla base dei documenti sottopostici, il Collegio dei Revisori rileva che:

- il bilancio per l'esercizio chiuso al 31.12.2017 nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della stessa, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio;
- non sussistono ragioni ostative all'approvazione, da parte del Consiglio di Amministrazione, del predetto Bilancio di esercizio per l'anno 2017;

Per tutto quanto sopra esposto, in merito al bilancio di esercizio chiuso il 31.12.2017 il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole alla sua approvazione così come formulato.

Sossano, 20.04.2018

I REVISORI DEI CONTI

Il Presidente

Dott. Lucio Leonardi

I Componenti

Dott. Valentina Dal Maso

Dott. Luca Splendore

LETTO APPROVATO E SOTTOSCRITTO

IL PRESIDENTE
F.to FAEDO ANTONIO

I MEMBRI

IL DIRETTORE SEGRETARIO

F.to BOSCARO FEDERICA

F.to Consigliere COGO PIERCESARE

F.to Consigliere FERLA DOMENICO

F.to Consigliere MONTORIO FRANCA

F.to Consigliere NEGRO MARIANO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE
(art. 15 dello STATUTO)

- Certifico io sottoscritto Segretario che copia della presente deliberazione è in corso di pubblicazione per 15 giorni da oggi

Sossano, lì 07/05/2018

IL DIRETTORE SEGRETARIO
F.to BOSCARO FEDERICA

Copia conforme all'originale ad uso amministrativo.

Sossano lì, 30/04/2018