

A.P.S.P. "RENTA FLORIANI"

Sede in Via Degol n. 1 - STRIGNO - 38059 Castel Ivano (TN)
Codice fiscale 81000810226 - Partita IVA 01008300228

BILANCIO AL 31/12/2019

ATTIVO	Esercizio 2018 Consuntivo	Esercizio 2019 Consuntivo	DIFFERENZA
ATTIVO	24.552.757,18	23.051.010,70	-1.501.746,48
B) IMMOBILIZZAZIONI	21.008.972,29	21.089.868,86	80.896,57
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	536,80	0,00	-536,80
Costi di impianto ed ampliamento			0,00
Costi di ricerca di sviluppo e di pubbl.			0,00
Costi di concessioni e licenze	536,80	0,00	-536,80
Imm. imm. in corso ed acconti			0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	19.371.626,95	19.361.596,72	-10.030,23
1) Terreni e fabbricati	18.489.972,69	18.231.599,32	-258.373,37
2) Impianti e macchinari	11.971,52	12.080,92	109,40
3) Attrezzature diverse	402.120,24	536.403,02	134.282,78
4) Mobili e macchine d'ufficio	467.562,50	543.922,75	76.360,25
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
6) Altri beni materiali	0,00	37.590,71	37.590,71
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.636.808,54	1.728.272,14	91.463,60
Partecipazioni	1.636.808,54	1.728.272,14	91.463,60
C) ATTIVO CIRCOLANTE	3.542.924,74	1.961.118,60	-1.581.806,14
I) RIMANENZE	7.218,00	9.766,33	2.548,33
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo	7.218,00	9.766,33	2.548,33
II) CREDITI	2.648.312,28	547.601,10	-2.100.711,18
Crediti verso Clienti	792.494,48	377.995,57	-414.498,91
Crediti diversi	1.855.544,15	169.605,52	-1.685.938,63
Crediti v/enti previdenziali ed ass.	273,65	0,01	-273,64
Crediti tributari	0,00	0,00	0,00
III) ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMM.			0,00
Attività finanz. non imm.			0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	887.394,46	1.403.751,17	516.356,71
Disponibilità liquide	887.394,46	1.403.751,17	516.356,71
D) RATEI E RISCONTI	860,15	23,24	-836,91
RATEI E RISCONTI ATTIVI	860,15	23,24	-836,91
Ratei e risconti attivi	860,15	23,24	-836,91

PASSIVO	Esercizio 2018 Consuntivo	Esercizio 2019 Consuntivo	DIFFERENZA
PASSIVO	24.552.757,18	23.051.010,70	-1.501.746,48
CAPITALE DI DOTAZIONE	6.728.683,91	6.734.845,14	6.161,23
PATRIMONIO NETTO	6.728.683,91	6.734.845,14	6.161,23
Patrimonio e riserve	6.728.683,91	6.728.683,91	0,00
Risultato di esercizio		6.161,23	6.161,23
CAPITALE DI TERZI	4.218.262,06	2.906.405,52	-1.311.856,54
FONDI PER RISCHI ED ONERI	232.831,15	244.029,05	11.197,90
Fondi per rischi ed oneri	232.831,15	244.029,05	11.197,90
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.981.512,91	2.091.418,96	109.906,05
Trattamento di fine rapporto	1.981.512,91	2.091.418,96	109.906,05
DEBITI	2.003.918,00	570.957,51	-1.432.960,49
Debiti v/banche ed altri finanziatori		47.500,00	47.500,00
Acconti e cauzioni	2.995,24	16.681,51	13.686,27
Debiti v/fornitori	1.627.947,28	306.155,21	-1.321.792,07
Debiti diversi	372.975,48	200.620,79	-172.354,69
RATEI E RISCONTI PASSIVI	13.605.811,21	13.409.760,04	-196.051,17
RATEI E RISCONTI PASSIVI	13.605.811,21	13.409.760,04	-196.051,17
Ratei e risconti passivi	13.605.811,21	13.409.760,04	-196.051,17

CONTO ECONOMICO	Esercizio 2018 Consuntivo	Esercizio 2019 Consuntivo	DIFFERENZA
A) Valore della produzione	4.965.014,94	5.063.576,78	98.561,84
RICAVI DA VENDITA e PRESTAZIONI	4.008.874,90	4.109.389,71	100.514,81
R.S.A. Casa di soggiorno	3.975.794,90	4.082.130,91	106.336,01
Servizi semiresidenziali	33.080,00	27.258,80	-5.821,20
INCREM. IMMOBILIZZ. PER LAV. INT.			0,00
4) Incremento valore immob. x lav. int.			0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	956.140,04	954.187,07	-1.952,97
Contributi ordinari	895.089,36	782.150,26	-112.939,10
Altri ricavi e proventi	51.584,84	171.836,81	120.251,97
Rendite Patrimoniali	200,00	200,00	0,00
Utilizzo fondi	9.265,84		-9.265,84
B) Costi della produzione	4.958.388,55	5.048.352,72	89.964,17
CONSUMO DI BENI MATERIALI	156.518,68	179.438,74	22.920,06
Acquisti	154.745,39	181.987,07	27.241,68
Variazione delle rimanenze	1.773,29	-2.548,33	-4.321,62
SERVIZI	1.038.164,10	1.205.612,90	167.448,80
Prestazioni servizi di ass. alla persona	110.211,38	116.178,25	5.966,87
Servizi appalti	562.027,76	621.789,50	59.761,74
Manutenzioni	110.015,05	160.554,24	50.539,19
Utenze	143.623,36	168.507,84	24.884,48
Consulenze e collaborazioni	50.887,69	69.866,53	18.978,84
Organi istituzionali	42.413,00	41.875,16	-537,84
Servizi diversi	18.985,86	26.841,38	7.855,52
GODIMENTO BENI DI TERZI			0,00
Godimento beni di terzi			0,00
COSTO DEL PERSONALE	3.019.898,92	3.070.196,07	50.297,15
Salari e stipendi	2.149.731,88	2.134.697,57	-15.034,31
Oneri sociali / previdenziali	603.173,69	598.294,55	-4.879,14
T.F.R.	71.860,84	71.585,85	-274,99
Altri costi	195.132,51	265.618,10	70.485,59
AMMORTAMENTI	515.626,43	541.230,97	25.604,54
Ammortamenti	515.626,43	541.230,97	25.604,54
ACCANTONAMENTI		15.000,00	15.000,00
Svalutazione crediti			0,00
Accantonamenti per rischi		15.000,00	15.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	228.180,42	36.874,04	-191.306,38
Oneri diversi di gestione	228.180,42	36.874,04	-191.306,38
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	6.626,39	15.224,06	8.597,67
C) Proventi e oneri finanziari			0,00
16) Altri proventi finanziari	2.484,61	969,15	-1.515,46
Proventi finanziari	2.484,61	969,15	-1.515,46
17) Interessi e altri oneri finanziari			0,00

Interessi passivi			0,00
Altri oneri finanziari			0,00
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	2.484,61	969,15	-1.515,46
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	9.111,00	16.193,21	7.082,21
Imposte sul reddito	-9.111,00	-10.031,98	-920,98
IMPOSTE SUL REDDITO	-9.111,00	-10.031,98	-920,98
Imposte sul reddito	-9.111,00	-10.031,98	-920,98
Risultato d'esercizio		6.161,23	6.161,23
RISULTATO D'ESERCIZIO		6.161,23	6.161,23
23) Utile (perdita) dell'esercizio		6.161,23	6.161,23

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO

AL 31.12.2019

Premessa

Con l'1/1/2008 l'Ente Casa di Riposo "Redenta Floriani", a seguito dell'iscrizione nel Registro delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona della Provincia Autonoma di Trento, si è trasformato in A.P.S.P. "Redenta Floriani".

L'Azienda opera nel settore dei servizi sociali agli anziani e si propone di prevenire, ridurre o eliminare le condizioni di disabilità, di bisogno e di disagio individuale e familiare, erogando i seguenti servizi:

1. RSA (residenza sanitaria assistenziale)

La struttura risulta autorizzata per n. 92 p.l. di cui:

- a. n. 82 convenzionati con il SSP di cui 1 posto letto di sollievo;
- b. n. 6 posti letto base per autosufficienti;
- c. n. 4 posti letto per non autosufficienti, accreditati e non convenzionati;

2. PASTI PER ESTERNI

E' previsto il servizio pasti giornalieri per esterni in convenzione con la Comunità Valsugana e Tesino.

3. SERVIZIO PUNTO PRELIEVI

Anche per l'anno 2019 è rimasto attivo il punto prelievi per utenti esterni, autorizzato dalla P.A.T., per 2 giorni alla settimana:

MARTEDI' E GIOVEDI' DALLE ORE 7.00 ALLE ORE 9.00 (esclusi i giorni festivi).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno 2019 è il dodicesimo esercizio in cui è stata tenuta la contabilità economica ed il bilancio ufficiale dell'ente è costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico redatto sulla base della contabilità economica.

ANALISI DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2019

Il presente bilancio è stato redatto sulla base di quanto previsto dall'articolo 40 della Legge Regionale 21 settembre 2005, n. 7 "nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza - aziende pubbliche di servizi alla persona" e degli art. 10,11 e12 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 "Approvazione del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona" modificati in parte con decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7 "Emanazione del regolamento riguardante "Modifiche al decreto del Presidente della Regione 13 aprile 2006, n. 4/L e successive modificazioni".

La redazione è avvenuta in conformità ai modelli contabili allegati al regolamento approvato con decreto del Presidente della Regione n. 7 del 17 marzo 2017, redatti sulla base degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile

E' stata anche redatta la Relazione sulla gestione come previsto dall' art. 14 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006.

La presente nota integrativa, accompagnatoria al bilancio chiuso al 31.12.2018, è stata redatta sulla base dell'art. 1, comma 1, lettera h) del decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7.

Il richiamato articolo prevede:

La nota integrativa deve essere redatta secondo quanto previsto dall'articolo 2427 del Codice civile e deve indicare altresì le motivazioni degli scostamenti più significativi rispetto al budget. Questo è il nono bilancio economico ad essere redatto dalla nostra A.P.S.P., è stato raffrontato, come previsto dall'art. 2423-ter, c. 5 del Codice Civile e dagli articoli 11 e 12 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 modificati con decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7, con l'importo delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

(articolo 2427, primo comma, n. 1, c.c., articolo 28, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.Regione n. 12/L del 13/12/2007 e da ultimo modificato con D.P.Regione dd 17 marzo 2017, n. 7)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

IMMOBILIZZAZIONI

IMMATERIALI

Sono contabilizzate in base a quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile.

MATERIALI - BENI IMMOBILI -

Sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 2, D.P. Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P. Regione n. 12/L del 13/12/2007 che prevede:

"I beni immobili realizzati o acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, quelli che siano ultimati entro un anno dalla stessa data, nonché quelli che entro lo stesso termine i Comuni trasferiscano all'Azienda a qualsiasi titolo, non sono ammortizzati e sono contabilizzati nello stato patrimoniale secondo i seguenti criteri:

- a) fabbricati: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta, moltiplicato per 3;
- b) aree fabbricabili: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta;
- c) terreni agricoli: valore determinato moltiplicando la rendita dominicale aggiornata per 75 ed il prodotto ottenuto per 5."

Va specificato che in tale contesto i valori pregressi sono stati rettificati tenendo conto dei valori ulteriori derivanti dalla nuova sede dell'APSP.

MATERIALI - BENI MOBILI

Sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 4, D.P. Regione n. 4/L del 13/4/2006 e successivamente modificato con D.P. Regione n. 3/L di data 14 febbraio 2012 che prevede:

"I beni mobili acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge e i beni mobili conferiti ai sensi del comma 3-bis dell'articolo 12 della legge, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto o di conferimento".

I beni acquistati nel corso dell'esercizio finanziario sono iscritti al costo di acquisto e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate valutandone l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

FINANZIARIE

Sono contabilizzate in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 6, D.P. Reg. n. 4/L del 13.04.2006 e ss.mm., per quanto riguarda il Credito presunto v/INPDAP - TFR e al valore nominale per quanto riguarda le quote di partecipazione all'U.P.I.P.A. s.c. di Trento.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono iscritte al costo di acquisto.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

ATTIVO CIRCOLANTE**RIMANENZE**

Sono valutate applicando l'ultimo costo di acquisto.

CREDITI

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono esposte in base all'effettivo importo risultante dal Verbale di verifica di cassa - Esercizio 2019 rilasciato dal Tesoriere al 31.12.2019.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

CAPITALE DI TERZI

FONDO TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. E' riportato al lordo del credito presunto verso l'INPDAP e degli anticipi c/INPDAP erogati.

DEBITI

Sono rilevati al loro valore nominale.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e riguardano i redditi da terreni e fabbricati e la commercializzazione di pasti per l'esterno, in quanto le attività istituzionali non sono soggette ad imposta in base all'articolo 88 comma 2 del DPR n. 917 dd 22/12/1986 (*Non costituiscono esercizio dell'attività commerciale: b) l'esercizio di attività previdenziali, assistenziali e sanitarie da parte di enti pubblici istituiti esclusivamente a tal fine, comprese le aziende sanitarie locali.*).

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

CRITERI DI CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA

Non vi sono crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera.

GARANZIE, IMPEGNI, BENI DI TERZI E RISCHI

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

DATI SULL'OCCUPAZIONE
(articolo 2427, primo comma, n. 15, c.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

	2019	2018	variazioni
dirigenti	1,00	1,00	0,00
impiegati	4,28	4,28	0,00
operai	73,22	70,81	2,41
altri	0,00	0,00	0,00
	78,5	76,09	2,41

La forza lavoro risulta così composta:

	2019	2018	variazioni
medici	0,00	0,00	0,00
direttore	1,00	1,00	0,00
infermieri	10,94	12,42	-1,48
animatori	1,75	2,09	-0,34
ausiliari	6,17	4,50	1,67
coordinatore settore	1,29	1,00	0,29
collabor. serv socio ass	1,00	1,00	0,00
cuochi	1,00	1,00	0,00
fisioterapisti	3,06	2,96	0,10
impiegati	4,28	4,28	0,00
o.s.a	0,96	1,00	-0,04
o.s.s.	47,05	44,84	2,21
operaio	0,00	0,00	0,00
	78,50	76,09	2,41

I contratti di lavoro applicati sono quelli del pubblico impiego, comparto Autonomie Locali della Provincia Autonoma di Trento.

ATTIVO**A) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0,00	536,80	-536,80

Movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali*(articolo 2427, primo comma, n. 2, c.c.)***Costi di concessione e licenze**

Descrizione	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018	Variazioni
Costi per software	0,00	536,80	-536,80
Saldo	0,00	536,80	-536,80

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
19.361.596,72	19.371.626,95	-10.030,23

Movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali*(articolo 2427, primo comma, n. 2, c.c.)***Terreni e fabbricati**

Descrizione	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018	Variazioni
Terreni	95.118,72	95.658,75	-540,03
Fabbricati	18.136.480,60	18.394.313,94	-257.833,34
Saldo	18.231.599,32	18.489.972,69	-258.373,37

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018	Variazioni
Impianti generici (vedi all.to n. 1)	361.706,99	352.953,49	8.753,50
F.do ammortamento impianti generici	-354.047,65	-346.987,26	-7.060,39
Impianti specifici (vedi all.to n. 2)	99.161,57	99.161,57	0,00
F.do ammortamento impianti specifici	-94.739,99	-93.156,28	-1.583,71
Saldo	12.080,92	11.971,52	109,40

Attrezzature diverse

Descrizione	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018	Variazioni
Attrezzature sanitarie	596.731,11	648.738,39	-52.007,28
F.do ammortamento attrezz. sanitarie	-409.082,23	-430.509,18	21.426,95
Attrezzatura tecnica	660.816,87	477.526,17	183.290,70
F.do ammortamento attrezzatura tecnica	-412.715,93	-377.559,63	-35.156,30
Attrezzature varie	519.320,94	485.896,85	33.424,09
F.do ammortamento attrezzature varie	-418.667,74	-401.972,36	-16.695,38
Saldo	536.403,02	402.120,24	134.282,78

Mobili e macchine d'ufficio

Descrizione	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018	Variazioni
Mobili ed arredi	1.082.607,06	992.596,82	90.010,24
F.do ammortamento mobili ed arredi	-553.585,87	-543.581,31	-10.004,56
Macchine d'ufficio ordinarie	78.017,52	77.212,32	805,20
F.do ammort. macchine d'uff. ordinarie	-72.437,23	-71.500,90	-936,33
Macchine d'uff. elettroniche e digitali	76.244,06	76.244,06	0,00
F.do amm. macch.e d'uff. elettr. e digit.	-66.922,79	-63.408,49	-3.514,30
Saldo	543.922,75	467.562,50	76.360,25

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018	Variazioni
Imm. materiali in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00

Altri beni materiali

Descrizione	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018	Variazioni
Automezzi e veicoli da trasporto	89.932,30	86.027,76	3.904,54
F.do amm. automezzi e veicoli da trasp.	-52.341,59	-86.027,76	33.686,17
Saldo	37.590,71	0,00	37.590,71

Nei fabbricati è stato contabilizzato il fabbricato ereditato dal sig. Tomaselli Armenio in quanto accettata definitivamente l'eredità del defunto. L'immobile, p.ed. 94, sito nel c.c. di Samone, è stato registrato come fabbricato abitativo e non è stato attivato l'ammortamento in quanto non utilizzato.

Le immobilizzazioni materiali in corso e acconti sono state azzerate in quanto è stata contabilizzata a cespite la nuova struttura.

I cespiti acquisiti nel 2019 e quelli accessi nel 2008 - 2009 - 2010 - 2011 - 2012 - 2013 - 2014 -

2015 - 2016 - 2017 - 2018 sono stati assoggettati ad ammortamento fiscale secondo la percentuale prevista nella tabella di seguito evidenziata:

Descrizione	Percentuale ammortamento
Terreni	0,00 %
Fabbricati	3,00 %
Impianti generici	12,50 %
Impianti specifici	8,00 %
Attrezzature sanitarie	12,50 %
Attrezzatura tecnica	12,00 %
Attrezzatura varia	12,00 %
Mobili ed arredi	6,00 %
Macchine d'ufficio	11,00 %
Macchine elettroniche	20,00 %
Automezzi	20,00%
Costi per software	20,00%

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.728.272,14	1.636.808,54	91.463,60

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2018	Incremento	Decremento	31/12/2019
Altre imprese	1.291,00	0,00	0,00	1.291,00
Totale	1.291,00	0,00	0,00	1.291,00

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione di euro 1.291,00.

Trattasi di partecipazione al capitale nella Società Cooperativa U.P.I.P.A., la cui sottoscrizione è avvenuta in base a delibera del Consiglio di Amministrazione del 08 febbraio 1999 n. 33. La Società si propone di coordinare l'attività dei soci e proporre idonee soluzioni ai problemi emergenti, di attuare forme di collegamento e di solidarietà tra gli associati, di rappresentare e tutelare gli interessi di questi ultimi nella contrattazione sindacale.

La A.P.S.P. ha contabilizzato nell'esercizio 2019 l'importo di euro 12.117,02 quale quota di costo di propria competenza relativamente ai servizi erogati dalla Cooperativa.

Investimenti finanziari

Descrizione	31/12/2018	Incremento	Decremento	31/12/2019
BTP garantiti dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Crediti Immobilizzati

Descrizione	31/12/2018	Incremento	Decremento	31/12/2019
Crediti v/INPDAP per TFR	1.438.608,05	116.866,01	39.514,64	1.515.959,42
Crediti v/INPDAP per anticipi TFR	196.909,49	14.112,23		211.021,72
Totale	1.635.517,54	130.978,24	39.514,64	1.726.981,14

I crediti immobilizzati sono rappresentati da crediti verso l'INPDAP per anticipi di TFR erogati in nome e per conto dello stesso ente ai dipendenti e dal credito totale verso l'INPDAP per TFR.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro *fair value*.

B) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
9.766,33	7.218,00	2.548,33

Sulle merci in magazzino non sono state operate svalutazioni in quanto, per la particolare tipologia merceologica, non sono presenti problemi di obsolescenza.

Le giacenze alla data del 31 dicembre 2019 valutate applicando l'ultimo costo di acquisto sono così composte:

Descrizione	Totale
Scorte medicinali e materiale sanitario	0,00
Scorte presidi per incontinenza	8.734,99
Scorte prodotti igiene personale	1.031,34
Scorte detersivi per lavanderia	0,00
Scorte generi alimentari	0,00
Totale	9.766,33

II. Crediti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
547.601,10	2.648.312,28	-2.100.711,18

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze
(articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso clienti netti	377.995,57			377.995,57
Crediti diversi	169.605,52			169.605,52
Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	0,01			0,01
Crediti Tributari	0,00			0,00
Totale	547.601,10	0,00	0,00	547.601,10

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.
(articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c.).

Tutti i crediti sono incassabili in Italia.
(articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.)

Si precisa che l'A.P.S.P. non ha intrattenuto rapporti di natura commerciale o finanziaria in valuta e che non figurano in bilancio crediti di durata residua superiore a cinque anni.

I crediti sono valutati al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore contabile.

Crediti Verso Clienti Netti

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	160.525,20
Crediti v/altri	0,54
Crediti v/clienti per fatture da emettere	213.782,64
Fornitori N.C. da ricevere	3.687,19
(Fondo svalutazione crediti)	0,00
Totale	377.995,57

I crediti esposti sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

I crediti v/clienti sono così ripartiti:

Credito verso APSS	euro	4.431,73
Credito verso Enti	euro	2.169,95
Credito verso Ospiti e diversi	euro	153.923,52

I crediti v/ clienti per fatture da emettere sono così suddivisi:

DITTA	CONTO CONT.	IMPORTO
A.P.S.S.	RETTA SANITARIA PAT	202.171,12
A.P.S.S.	RECUPERO COSTI MEDICI SPECIALISTI	247,07
A.P.S.S.	RIMBORSO SPESE VARIE	2,00
SMA RISTORAZIONE SRL	RIMBORSO SPESE VARIE	2,00
SMA RISTORAZIONE SRL	RIMBORSO PERSONALE IN COMANDO	2.978,76
SMA RISTORAZIONE SRL	RIMBORSO SPESE VARIE	2,00
SMA RISTORAZIONE SRL	RIMBORSO PERSONALE IN COMANDO	3.017,81
SMA RISTORAZIONE SRL	RIMBORSO SPESE VARIE	2,00
SMA RISTORAZIONE SRL	RIMBORSO PERSONALE IN COMANDO	5.359,88

Il conto fornitori N.A. da ricevere è così composto:

DITTA	CONTO CONT.	IMPORTO
SAPIENS	PRESTAZIONI INTERINALI ASS.LI	422,93
CBA INFORMATICA SRL	CANONI ASS. SOFTWARE E HARDWARE	439,20
CBA INFORMATICA SRL	CANONI ASS. SOFTWARE E HARDWARE	1.751,92
CONSOLIDA 2017	SERVIZI SOCIO-ANIMATIVI-OCCUPAZIONALI	300,30
VALES	ALTRI COSTI PERSONALE AMM.VO	772,84

Crediti diversi

Descrizione	Importo
Crediti v/PAT per contributi	136.319,67
Anticipazioni a fornitori	23.314,99
Crediti diversi	9.970,86
Totale	169.605,52

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0,00	0,00	0,00

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.403.751,17	887.394,46	516.356,71

Descrizione	Totale
Denaro e altri valori in cassa	728,52
Banca	1.403.022,65
Totale	1.403.751,17

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

C) Ratei e Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
23,24	860,15	-836,91

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:
(articolo 2427, primo comma, n. 7, c.c.)

Descrizione	Importo
Ratei attivi	0,00
Risconti attivi	23,24
Totale	23,24

PASSIVO**A) Capitale di dotazione**

(articolo 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, c.c.)
(articolo 28 comma 7, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.734.845,14	6.728.683,91	6.161,23

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Capitale di dotazione	5.959.902,89	5.959.902,89	0,00
F.do integrazione rette	0,00	0,00	0,00
Riserva di utili - ex F.do integr. Rette	718.921,57	718.921,57	0,00
Riserva di utili di es. precedenti	49.859,45	49.859,45	0,00
Utile/Perdita d'esercizio	6.161,23	0,00	6.161,23
Totale patrimonio netto	6.734.845,14	6.728.683,91	6.161,23

B) Capitale di Terzi**l) Fondi per rischi e oneri:**

(articolo 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Voce	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Fondo rinnovo contrattuale	734,16	734,16	0,00
Fondo produttività personale	129.163,89	132.965,99	-3.802,10
Fondo rischi per controversie legali	15.000,00	15.000,00	0,00
Fondo rischi diversi	99.131,00	84.131,00	15.000,00
Totale	244.029,05	232.831,15	11.197,90

Il fondo produttività personale rappresenta la quota di debito, per competenze e contributi, nei confronti dei dipendenti, non ancora esattamente determinata e suddivisa sui singoli dipendenti e per i quali non è ancora definita la data in cui verranno erogati.

Sono stati qui riportati in base all'articolo 2424-bis, 3° comma, del Codice Civile che prescrive che gli accantonamenti per rischi ed oneri siano destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio siano indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

A fronte del manifestarsi di una possibile situazione negativa, il fondo rischi per controversie legali è stato mantenuto per tutelare l'Ente nell'eventualità di contenziosi con la Ditta che ha eseguito la costruzione della nuova sede.

Il fondo rischi diversi, invece, è stato incremento di una quota in quanto presentata

contestazione formalizzata al Comune di Castel Ivano, relativamente al pagamento dell'IMIS della vecchia sede, non imputato quindi il costo direttamente al conto specifico, in quanto da noi non applicabile, ma accantonato al fondo.

II) Trattamento di fine rapporto

(articolo 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Variazioni	31/12/2018	Incremento	Decremento	31/12/2019
Fondo TFR Lordo	1.981.512,91	188.451,86	78.545,81	2.091.418,96
Totale	1.981.512,91	188.451,86	78.545,81	2.091.418,96

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data comprensivo della quota INPDAP, al lordo degli anticipi INPDAP corrisposti.

III) Debiti

(articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
570.957,51	2.003.918,00	-1.432.960,49

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

(articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche e altri finanziatori			47.500,00	47.500,00
Acconti e cauzioni	16.681,51			16.681,51
Debiti verso fornitori	306.155,21			306.155,21
Debiti diversi	200.620,79			200.620,79
Totale	523.457,51	0,00	47.500,00	570.957,51

Nel conto debiti verso banche e altri finanziatori è stato contabilizzato il mutuo acceso il 26/06/2019 con la Cassa Rurale Valsugana e Tesino in occasione della sostituzione di due automezzi dell'Ente. Il mutuo concesso, per l'importo di € 50.000,00, prevede un tasso zero, la durata decennale, la scadenza delle rate è trimestrale, a partire dal 30.09.2019 per un importo di € 1.250,00.

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

(articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c.)

Debiti Verso Fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli eventuali sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Essi sono così dettagliati:

Voce	31/12/2019
Debiti v/Fornitori	99.807,95
Debiti per fatture da ricevere	206.347,26
Totale	306.155,21

Il conto debiti per fatture da ricevere è stato incrementato dai seguenti importi:

DITTA	IMPORTO
COMUNE DI CASTEL IVANO	13.000,00
COMUNITA' VALSUGANA E TESINO	12.000,00
PAOLETTO DANIELA	456,06
VERONA SALDATURE	610,00
PALLANTE GIUSEPPE	1.617,72
ROMANO MICHELA	1.617,72
EDILSANDRI SNC	305,00
MICROWEB SAS	120,66
PICHLER ALESSIO	3.497,70
COOPERATIVA PROV. SERVIZI	2.386,27
VALES S.C.S.	15.356,75
U.P.I.P.A.	192,00
CBA INFORMATICA	249,37
TERMOIDRAULICA PAROTTO VITTORINO	854,00
U.P.I.P.A.	122,00
SERENITY SPA	3.620,45
BERTELLI GIACOMO	1.750,00
FRIZEN SAS	1.535,65
NWOBODO TERESA	3.250,00
VALES S.C.S.	1.056,52
VALES S.C.S.	304,05
STUDIO DEGASPERI MARTINELLI	6.434,34

U.P.I.P.A.	1.211,70
U.P.I.P.A.	66,00
VALES S.C.S.	608,85
U.P.I.P.A.	60,00
VALES S.C.S.	4.153,46
SALONE NIKI DI BUSARELLO NICOLETTA	724,45
VALES S.C.S.	4.065,75
SMA RISTORAZIONE	28.633,86
SMA RISTORAZIONE	618,33
U.P.I.P.A.	13,00
SMA RISTORAZIONE	437,89
SMA RISTORAZIONE	404,29
APSS	131,60
SMA RISTORAZIONE	1.574,13
SALONE NIKI DI BUSARELLO NICOLETTA	781,32
ZURLOIMPIANTI SNC	1.189,50
DOLOMITI ENERGIA SPA	4.462,91
APSS	61,00
IRIDEOS SPA	13,26
IRIDEOS SPA	33,56
COOPERATIVA 90	826,49
COOPERATIVA 90	148,39
SAPIENS SPA	2,00
SAPIENS SPA	17.054,12
SAPIENS SPA	1.536,26
SAPIENS SPA	2,00
SAPIENS SPA	353,27
SAPIENS SPA	18,45
WIND TRE SPA	84,59
DOLOMITI ENERGIA SPA	38,60
EDILSANDRI SNC	508,74
EDILSANDRI SNC	1.293,20
APSS	103,50
APSS	166,45
STUDIO TOCCOLI MARCADELLA	610,00

SEGATTA ANDREA	2.156,96
ROAT MAURIZIO	1.218,21
TIM SPA	411,86
DOLOMITI ENERGIA SPA	7.456,25
DOLOMITI ENERGIA SPA	1.707,76
CLIMAGAS SAS	1.125,45
CONSOLIDA SAS	3.284,13
FIETTA LANFRANCO STUDIO TECNICO	6.090,24
COMUNE DI CASTEL IVANO	1.210,00
SERENITY SPA	2.009,11
SERENITY SPA	83,87
U.P.I.P.A.	853,67
CBA INFORMATICA	2.191,12
U.P.I.P.A.	894,05
U.P.I.P.A.	671,98
TECNOSERVICE	3.380,62
U.P.I.P.A.	11.956,00
ARUBA	48,20

Debiti Diversi

I "Debiti diversi" al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Voce	31/12/2019
Erario c/IVA	17.650,62
Debiti tributari	37.326,72
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	125.846,68
Debiti verso dipendenti e collaboratori	16.885,84
Altri debiti	2.910,93
Totale	200.620,79

La ripartizione dei Debiti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:
(articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Altri	Totale
Italia	306.155,21	0,00	306.155,21
Totale	306.155,21	0,00	306.155,21

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali
(articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

C) Ratei e Risconti Passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
13.409.760,04	13.605.811,21	-196.051,17

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

Al 31/12/2019 ci sono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Ratei passivi per ferie dovute al personale	82.762,77
Ratei passivi diversi	5.494,61
Totale	88.257,38

I ratei passivi per ferie dovute al personale rappresentano le ferie maturate al 31/12/2019 e non ancora godute. Nei ratei passivi diversi sono state contabilizzate le ore fatte in eccedenza dal personale nel corso dell'anno 2019 e non liquidate o recuperate.

La composizione della voce risconti passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti passivi su contributi	56.281,96
Risconti passivi diversi	13.265.220,70
Totale	13.321.502,66

I risconti passivi diversi comprendono i contributi ricevuti dalla Provincia negli anni precedenti per attrezzature acquistate la cui competenza economica e carico degli esercizi futuri compresi i contributi per la costruzione e l'arredo della nuova struttura.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2019
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	0,00
Sistema improprio degli impegni	0,00
Sistema improprio dei rischi	0,00
Totale	0,00

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	Esercizio 2019		DIFF. ASSOLUTA	%
	BUDGET DEL PERIODO	CONSUNTIVO 2019		
A) Valore della produzione	4.315.602,89	5.063.576,78	747.973,89	17,33
RICAVIDA VENDITA e PRESTAZIONI	4.077.832,80	4.109.389,71	31.556,91	0,77
R.S.A. Casa di soggiorno	4.031.312,80	4.082.130,91	50.818,11	1,26
Servizi semiresidenziali	46.520,00	27.258,80	-19.261,20	-
ALTRI RICAVIDA PROVENTI	237.770,09	954.187,07	716.416,98	41,40
Contributi ordinari	192.231,58	782.150,26	589.918,68	
Altri ricavi e proventi	45.338,51	171.836,81	126.498,30	
Rendite Patrimoniali	200,00	200,00	0,00	0,00
B) Costi della produzione	4.311.602,89	5.048.352,72	736.749,83	17,09
CONSUMO DI BENI MATERIALI	158.062,54	179.438,74	21.376,20	13,52
Acquisti	158.062,54	181.987,07	23.924,53	15,14
Variazione delle rimanenze	0,00	-2.548,33	-2.548,33	
SERVIZI	1.089.568,16	1.205.612,90	116.044,74	10,65
Prestazioni servizi di ass. alla persona	118.000,00	116.178,25	-1.821,75	-1,54
Servizi appalti	611.700,00	621.789,50	10.089,50	1,65
Manutenzioni	112.300,00	160.554,24	48.254,24	42,97
Utenze	127.000,00	168.507,84	41.507,84	32,68
Consulenze e collaborazioni	54.500,00	69.866,53	15.366,53	28,20
Organi istituzionali	39.168,16	41.875,16	2.707,00	6,91
Servizi diversi	26.900,00	26.841,38	-58,62	-0,22
COSTO DEL PERSONALE	2.962.442,19	3.070.196,07	107.753,88	3,64
Salari e stipendi	2.143.867,74	2.134.697,57	-9.170,17	-0,43
Oneri sociali / previdenziali	593.550,35	598.294,55	4.744,20	0,80
T.F.R.	106.911,13	71.585,85	-35.325,28	-
Altri costi	118.112,97	265.618,10	147.505,13	33,04
AMMORTAMENTI	66.500,00	541.230,97	474.730,97	
Ammortamenti	66.500,00	541.230,97	474.730,97	
ACCANTONAMENTI	0,00	15.000,00	15.000,00	
Accantonamenti per rischi	0,00	15.000,00	15.000,00	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	35.030,00	36.874,04	1.844,04	5,26
Oneri diversi di gestione	35.030,00	36.874,04	1.844,04	5,26
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	4.000,00	15.224,06		
C) Proventi e oneri finanziari				
16) Altri proventi finanziari	6.000,00	969,15	-5.030,85	-0,84
Proventi finanziari	6.000,00	969,15	-5.030,85	-0,84
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	6.000,00	969,15		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	10.000,00	16.193,21		
Imposte sul reddito	-10.000,00	-10.031,98	-31,98	
IMPOSTE SUL REDDITO	-10.000,00	-10.031,98	-31,98	
Imposte sul reddito	-10.000,00	-10.031,98	-31,98	
UTILE DELL'ESERCIZIO	0,00	6.161,23		

Si riporta di seguito il bilancio consuntivo 2019 confrontato con il budget dello stesso esercizio a norma di quanto previsto dall'art. 13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 modificato con decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7.

Sono riportate anche le differenze intervenute presentate, ove possibile, anche in termine di variazione percentuale di incremento o decremento.

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

A) Valore della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
5.063.576,78	4.315.602,89	747.973,89

Il consuntivo del valore della produzione è così ripartito:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi da vendite e prestazioni	4.109.389,71	4.008.874,90	100.514,81
Altri ricavi e proventi	954.187,07	956.140,04	-1.952,97
Totale	5.063.576,78	4.965.014,94	98.561,84

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- minori introiti per retta sanitaria (vedi allegato 3) per minor occupazione posto letto base - 812,24
- minori introiti per retta sanitaria ospiti fuori provincia in quanto nell'anno 2019 nessun posto letto è stato occupato da ospiti fuori provincia - 13.509,86
- maggiori introiti di farmaci. 7.626,63
- maggiori introiti da rette di ricovero Provincia dovuto principalmente all'occupazione dei posti letto accreditati non convenzioni con utenti a libero mercato 56.510,18
- minori introiti da rette di ricovero fuori Provincia. In sede di redazione del budget era stata prevista una presenza per sei mesi di un ospite fuori provincia invece non c'è stata alcuna presenza - 8.486,25
- maggiori ricavi per rette di ricovero autosuff. PAT. Nel corso dell'anno 2019 è stato occupato uno dei due posti letto precedentemente autorizzati dalla PAT come posto letto casa soggiorno e non previsto a budget 10.438,50
- minori introiti per pasti a domicilio dovuto al minor numero di pasti effettuati per l'utenza esterna rispetto al preventivato - 19.261,20

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- maggiori contributi in c/esercizio, in sede di budget prevista una quota inferiore relativa all'adeguamento contrattuale, non prevista la quota di contributo per gli arredi non inseriti a cespitate in quanto di importo inferiore a 516,46 e non previste le quote ricevute per l'attivazione del progetto 19 e del progetto occupazionale. 124.274,21
- maggiori plusvalenze patrimoniali ordinarie generate dalla sostituzione di due mezzi dell'Ente. 5.459,02
- maggiori ricavi diversi. In questo conto è stato contabilizzato fabbricato ereditato dal sig. Tomaselli Armenio 118.687,53

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2018:

- **Ricavi da vendita e prestazioni:**
 - maggiore retta sanitaria PAT. La quota sanitaria giornaliera rimborsata dalla APSS è stata incrementata dalle direttive, rispetto all'anno precedente 104.919,86
 - maggiori introiti per recupero farmaci PAT 5.526,52
 - maggiori rette di ricovero N.A. Provincia (nel 2019 non è stata aumentata la retta) 6.838,04
 - maggiori rette di ricovero autosuff. PAT. Nel 2019 è stato occupato uno dei due posti letto di casa di soggiorno autorizzati 10.756,50
 - minori rette di ricovero per camera singola in quanto nella nuova struttura le camere singole sono inferiori rispetto alla vecchia struttura - 21.725,90
 - minori introiti per tariffa per pasti a domicilio e/o in sede - 5.821,20
- **Altri ricavi e proventi:**
 - maggiori contributi PAT c/attrezzature, nel corso del 2019 si è concluso l'acquisto delle attrezzature e degli arredi della nuova struttura finanziati al 100%, quindi riportata nell'esercizio 2019 la quota di competenza 30.466,39
 - minori contributi PAT diversi, minor ricavo in quanto conclusosi l'ammortamento di una parte di cespiti acquistati con contributo -15.674,50
 - minori ricavi per contributi in c/esercizio, in quanto la quota di competenza dell'anno 2019 relativa alla parte di arredo e attrezzatura di valore unitario inferiore ad € 516,46 risulta residuale rispetto a quella dell'anno 2018 - 127.339,49
 - minori ricavi per rimborso assicurazione INAIL - 4.275,71
 - maggiori introiti per rifusione pasti esterni 1.339,80
 - maggiori ricavi da rimborso spese varie 1.161,47
 - maggiori ricavi da plusvalenze patrimoniali ordinarie diverse dovuti anche in questo caso alla cessione di due mezzi dell'Ente 5.459,02

- maggiori ricavi diversi, nel 2019 è stato contabilizzato il fabbricato ereditato dal sig. Tomaselli Armenio e quindi registrato il ricavo generato 114.948,82
- minori ricavi per utilizzo f.do rinnovo contrattuale, nell'esercizio 2019 non è stato utilizzato il fondo. -9.265,84

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
RSA - Casa di soggiorno	4.082.130,91	3.975.794,90	106.336,01
Pasti esterni	15.738,80	21.560,00	-5.821,20
Punto prelievi	11.520,00	11.520,00	0,00
Totale	4.109.389,71	4.008.874,90	100.514,81

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

B) Costo della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
5.048.352,72	4.311.602,89	736.749,83

Il consuntivo del Costo della produzione è così ripartito:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Consumo di beni e materiali	179.438,74	156.518,68	22.920,06
Servizi	1.205.612,90	1.038.164,10	167.448,80
Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00
Costo per il Personale	3.070.196,07	3.019.898,92	50.297,15
Ammortamenti	541.230,97	515.626,43	25.604,54
Accantonamenti	15.000,00	0,00	15.000,00
Oneri diversi di gestione	36.874,04	228.180,42	-191.306,38
Totale	5.048.352,72	4.958.388,55	89.964,17

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

CONSUMO DI BENI E MATERIALI

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- minori costi rispetto al budget per acquisti di beni e materiali per l'attività di assistenza, di cui € 7.475,19 per acq. presidi per incontinenza, € 1.249,60 per acq. prodotti igiene personale; maggiori costi invece di € 7.626,63 per acq. farmaci e materiale sanitario	- 1.098,16
- minori costi rispetto al budget per acquisti di beni e materiali per l'attività alberghiera, di cui € 1.429,52 per acq. deters. e mat. per pulizie locali/cuc. ed € 3.662,59 per acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina (in questo costo è stato imputato un costo di € 2.829,75 di competenza dell'anno 2018 ma non stanziato)	- 4.808,49
- maggiori costi per gli acquisti diversi, di cui € 1.339,16 per acq. materiali manutenz. varia, € 1.597,45 per acq. divise e calzature per il personale ed € 27.940,64 per acq. diversi (in questo conto sono stati contabilizzati gli acquisti non classificabili a cespite in quanto di importo inferiore ad € 516,46)	29.831,18
- variazione delle rimanenze pari a	- 2.548,33

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2018:

- Consumo di beni materiali	
- maggiori costi per farmaci e materiale sanitario	5.526,52
- minori costi per acquisto presidi per incontinenza	- 15.848,84
- maggiori costi per acquisto detersivi e mat. per pulizie locali/cuc.	2.738,43
- maggiori costi per acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina	2.677,28
- maggiori costi per acquisto divise e calzature per il personale	2.269,19

SERVIZI

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- minori costi per prestazioni servizi di assistenza alla persona in particolare minori costi per € 1.110,87 per servizio medico, € 3.178,28 per servizio parrucchiera e callista ed € 12.446,37 per servizi socio - animativi - occupazionali; maggiori costi invece per altri servizi di ass. alla persona di € 14.913,77	- 1.821,75
- maggior costo per i servizi appalti in particolare per appalto pulizie di € 3.281,00, € 5.291,38 per appalto ristorazione e per appalto guardaroba per € 3.526,16, minori costi invece per l'appalto lavanderia per € 1.568,59	10.089,50
- maggior costo per manutenzioni in particolare per manutenzione giardino piante e strade € 40.082,70 (rilevato costo realizzazione marciapiede su via Degol), manutenzione att. ed impianti € 8.103,28, € 2.969,86 per altre manutenzioni e riparazioni, € 2.365,98 per canoni ass. software e hardware.	

Nel conto manutenzione estintori e imp. antincendio è stato rettificato un costo stanziato per la manutenzione dell'impianto della vecchia struttura nell'anno 2018 e non verificato per € 2.013,00	48.254,24
- maggiori costi per utenze in particolare € 31.529,59 per spese energia elettrica, € 12.032,49 per spese gas metano, € 3.464,06 per spese acqua, minori costi invece di € 5.819,48 per spese rifiuti solidi urbani	41.507,84
- maggiori costi per le consulenze, in particolare per le consulenze tecniche € 5.090,24, € 6.803,44 per consulenze amm. e gestionali, minori costi invece per consulenze formazione di € 2.147,93	8.656,42
- maggiori costi per le prestazioni interinali	6.710,11
- maggiori costi per gli organi istituzionali	2.707,00
- minori costi per servizi diversi	- 58,62

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2018:

- Servizi	
- maggiori costi per servizio medico	2.208,29
- minori costi per servizi socio-animativi-occupazionali	- 4.626,43
- maggior costo per altri servizi di ass. alla persona	8.197,86
- maggior costo per appalto pulizie	7.875,24
- maggiori costi per appalto pulizie e sanificazione in quanto nella nuova struttura , essendo più grande, sono necessarie più ore per le pulizie.	39.394,98
- maggiori costi per appalto lavanderia	3.116,60
- maggior costo per appalto ristorazione	18.224,32
- minori costi per manutenzione fabbricati	4.205,17
- maggiori costi per manutenzione giardino piante e strade. Nell'esercizio 2019 è stato contabilizzato il costo per la realizzazione del marciapiede su Via Degol	41.084,55
- minori costi per manutenzione ascensori	-3.463,80
- maggiori costi per manutenzione estintori e impianto antincendio	8.006,25
- maggiori costi per manutenzione att. ed impianti	7.893,97
- minori costi per altre manutenzioni e riparazioni	- 2.017,07
- maggiori costi per canoni ass. software e hardware	3.061,11

- maggiori costi per spese energia elettrica	24.901,01
- maggiori costi per spese gas metano	6.524,41
- maggiori costi per spese acqua	2.147,30
- minori costi per spese rifiuti solidi urbani	- 7.558,84
- maggiori costi per consulenza tecnica	5.419,24
- maggiori costi per consulenze amministrative e gestionali,	1.059,90
- maggiori costi per consulenze formazione	1.852,07
- maggiori costi per consulenze legali	1.874,20
- maggiori costi per consulenze psicologiche, nella nuova struttura è stato creato apposito nucleo per le demenze e aumentate le ore dello psicologo	2.3770,26
- maggiori costi per prestazioni interinali assistenziali	6.321,37
- maggiori costi per assicurazioni	5.137,82
- maggiori costi per spese per concorsi	2.871,70

COSTI PER IL PERSONALE

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- minori costi per stipendi al personale (nel conto è stato contabilizzato il costo di € 1.404,83, per il raggiungimento dell'anno di servizio di un operatore, di competenza dell'anno 2018, non stanziato nell'esercizio precedente in quanto non certo)	- 14.764,43
- maggiori costi per stipendi al personale indennità varie in particolare per straordinari € 5.846,34, € 3.570,09 per stip. pers. ferie non godute, minori costi invece per stip. personale fondo produttività €4.137,90	5.594,26
- maggiori costi per oneri sociali/previdenziali	4.463,01
- maggiori costi per oneri sociali del personale	281,19
- minor costo per TFR	- 35.325,28
- maggiori costi altri costi del personale in particolare € 1.038,77 per contributi solidarietà, € 4.001,45 per spese visite mediche dipendenti, € 129.060,67 per altri costi pers. servizio socio-ass-san dovuto all'assunzione di personale con	

agenzia interinale e per altri costi personale/volontari per € 15.917,04 in
 quanto attivati il progetto 19 e il progetto occupazione non previsti a budget 147.505,13

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2018:

- costo del personale:	
- minori costi per stipendi al personale	4.647,56
- maggiori costi per straordinari	6.204,56
- minori costi per stip. personale ferie non godute	6.432,51
- minori costi per stip. pers. ind. Turni festivi e notturni	- 1.798,24
- minori costi per stip. pers. fondo produttività	- 2.910,90
- minori costi per oneri CPDEL	- 8.124,94
- minori costi per oneri INADEL	3.292,73
- minor costo per INAIL personale assistenziale	- 6.894,25
- maggiori costi per spese per visite mediche dipendenti	4.001,45
- maggior costo per altri costi pers. servizio socio-ass-san	53.964,00
- maggiori costi altri costi personale/volontari	12.663,48

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Essi sono al lordo del contributo che è evidenziato nelle entrate nei conti "quote contributi P.a.t. c/fabbricato", "quote contributi P.a.t c/attrezzature", "quote contributi PAT diversi" e "quote contributi altri enti" per € 515.444,47.

Consuntivo	Budget	Differenza
541.230,97	66.500,00	474.730,97

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Amm.to imm. Immateriali	536,80	536,80	0,00
Amm. Imm. Materiali e fabbricati	393.303,72	392.658,39	645,33
Amm.to imm. Mat. Impianti e macch.	8.644,10	23.224,41	-14.580,31
Amm.to attrezzature diverse	88.539,21	64.548,48	23.990,73
Amm.to imm. Mat. Mobili e macchine	40.809,46	34.658,35	6.151,11
Amm.to imm. Materiali autovetture	9.397,68		
Totale	541.230,97	515.626,43	16.206,86

Sono incrementati gli ammortamenti in quanto oltre ai cespiti ammortizzati nel 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2015, 2016, 2017, 2018 si sono aggiunti quelli acquisiti nel corso del 2019, per la quota di appartenenza.

Rispetto all'esercizio precedente gli ammortamenti sono aumentati in quanto contabilizzati gli arredi e l'attrezzatura acquistati per la nuova struttura oltre ai due nuovi automezzi.

ACCANTONAMENTI

Consuntivo	Budget	Differenza
15.000,00	0,00	15.000,00

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Accanton. per rischi controv. legali	0,00	0,00	0,00
Accanton. Per rischi costo personale	0,00	0,00	0,00
Altri accanton. per rischi	15.000,00	0,00	15.000,00
Totale	15.000,00	0,00	15.000,00

L'Azienda ha deciso di accantonare una quota al fondo rischi diversi a fronte di possibili situazioni negative legate alla contestazione formalizzata al Comune di Castel Ivano per il pagamento dell'IMIS della vecchia sede

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

Consuntivo	Budget	Differenza
36.874,04	35.030,00	1.844,04

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Imposte e tasse	2.419,52	270,88	2.148,64
Altri oneri	33.914,49	227.909,54	-193.995,05
Minusvalenze su cessioni ord. di beni	540,03	0,00	540,03
Totale	36.874,04	228.180,42	-191.306,38

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- minori costi per imposte e tasse diverse in quanto a budget prevista anche quota IMU vecchia struttura ma non stanziata a consuntivo in quanto presentata contestazione formalizzata al Comune di Castel Ivano, è stata invece contabilizzata l'imposta IMU per il fabbricato ereditato anche per gli esercizi precedenti il 2019, l'importo degli esercizi 2017 e 2018 risulta di € 639,00 mentre quello di competenza dell'esercizio di € 365,00. - 8.064,85
- maggiori costi oneri di gestione vari 1.639,45
- maggiori costi per spese cancelleria 4.878,14

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2018:

- **oneri diversi di gestione**
 - maggior costo per imposte e tasse diverse 2.246,27
 - maggiori costi per spese di rappresentanza 3.867,81
 - maggior costo per spese cancelleria 6.576,64

- minor costo per attrezzatura minuta non a cespiti. Nel 2018 erano stati contabilizzati tutti gli acquisti per la nuova struttura non inseriti a cespiti - 207.496,56

C) Proventi e oneri finanziari

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

Consuntivo	Budget	Differenza
969,15	6.000,00	-5.030,85

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Proventi finanziari	969,15	2.484,61	-1.515,46
(Interessi passivi)	0,00	0,00	0,00
Totale	969,15	2.484,61	-1.515,46

I proventi finanziari si riferiscono a "Interessi su conto corrente".

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2018:

- minor ricavo da interessi su conto corrente 1.515,46

D) Proventi e oneri straordinari

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

Consuntivo	Budget	Differenza
0,00	0,00	0,00

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze su cessioni stra. di beni	0,00	0,00	0,00
Totale proventi	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive	0,00	0,00	0,00
Totale oneri	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

La gestione straordinaria risulta a zero in quanto è stata imputata direttamente nei singoli conti della gestione ordinaria e specificate, nella presente nota, le quote relative agli anni precedenti.

E) Imposte sul reddito

Consuntivo	Budget	Differenza
10.031,98	10.000,00	31,98

Imposte sul reddito	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
IRES	10.031,98	9.111,00	920,98
Totale	10.031,98	9.111,00	920,98

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Non vi sono presupposti per il conteggio della fiscalità differita/anticipata.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing): non presenti

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione: non presenti

La società non ha emesso strumenti finanziari.

La società non ha posto in essere i strumenti finanziari derivati.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale

(articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

Qualifica	Compenso
Amministratori	30.615,22
Revisore dei conti	6.434,34

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Castel Ivano, 29 giugno 2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Aldo Tomaselli

Allegato alla deliberazione
del Consiglio di Amministrazione
N° ____/2020 di data 29/06/2020

IL DIRETTORE
Dott. Marco Saggiorato

Alla pagina 44 (vedi allegato n.4) è stato aggiunto il bilancio al 6° livello dell'anno 2019 confrontabile con l'esercizio 2018 per una migliore lettura della presente.

CONTROLLI PER ANTICORRUZIONE**CONTROLLO STIPENDI****ANNO 2019**

	NETTO A PAGARE			DIFFERENZA
	IMPORTO CBA STIPENDI	IMPORTO CBA CONTABILITA'	IMPORTO BANCA	
GENNAIO	127.524,85	127.524,85	127.524,85	0,00
FEBBRAIO	135.045,02	135.045,02	135.045,02	0,00
MARZO	131.319,30	131.319,30	131.319,30	0,00
APRILE	163.526,54	163.526,54	163.526,54	0,00
MAGGIO	128.343,20	128.343,20	128.343,20	0,00
GIUGNO	173.670,15	173.670,15	173.670,15	0,00
LUGLIO	154.925,77	154.925,77	154.925,77	0,00
AGOSTO	149.978,87	149.978,87	149.978,87	0,00
SETTEMBRE	155.427,98	155.427,98	155.427,98	0,00
OTTOBRE	131.030,84	131.030,84	131.030,84	0,00
NOVEMBRE	126.327,34	126.327,34	126.327,34	0,00
DICEMBRE	222.503,64	222.503,64	222.503,64	0,00

RETTE

E' stata verificata la corretta richiesta di liquidazione delle fatture emesse ed è stato controllato l'effettivo incasso nei termini delle rette.

I crediti pregressi inevasi sono stati presi in carico dall'ufficio amministrativo.

ALLEGATI
ALLA
NOTA INTEGRATIVA

ALLEGATO N. 1 NOTA INTEGRATIVA 31.12.2019

IMPIANTI GENERICI AL 31.12.2019

Descrizione Bene	Costo Storico
SISTEMA D' ALLARME PER INCENDIO SALS MULTIPOINS	0,00
ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO C.D.R.	53.640,17
BRUCIATORE A GAS WIESHAUPT TIPO WG30N/1 CZM.LN	6.197,48
BRUCIATORE A GAS WIESHAUPT TIPO WG30N/1 CZM.LN	6.197,48
GRUPPO ELETTROGENO	21.000,00
CLIMATIZZATORE DUAL SPLIT	3.508,80
CLIMATIZZATORE DUAL SPLIT	3.508,80
CLIMATIZZATORE MONO SPLIT	1.613,76
CLIMATIZZATORE NYBN 24 KH	4.320,00
MONTACARICHI CUCINA	11.225,50
CLIMATIZZATORE HITACHI MOD. RAC-RAC18GH4	2.250,00
CLIMATIZZATORE HITACHI MOD. RAC-RAC18GH4	2.250,00
CLIMATIZZATORE DELONGHI	900,00
CLIMATIZZATORE DELONGHI	399,00
CLIMATIZZATORE DELONGHI	399,00
IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO	62.416,07
N.65 CONDIZIONATORI A PARETE	125.412,20
RIFACIMENTO QUADRO ELETTRICO GENERALE	47.715,23
POMPA DI CALORE	8.753,50
TOTALE CONTO	361.706,99

ALLEGATO N. 2 NOTA INTEGRATIVA 31.12.2019

IMPIANTI SPECIFICI AL 31.12.2019

Descrizione Bene	Costo Storico
SISTEMA CONTROLLO USCITA OSPITI	16.164,78
MONTASCALE GLS	18.304,00
SISTEMA CONTROLLO USCITA OSPITI	28.256,40
MONTASCALE GLS	16.640,00
SISTEMA ALLARME SU PORTE PER OSPITI	7.770,00
INTERFACCIA TELEFONI	7.374,43
IMPIANTO VIDEO TV	3.129,76
DIFFUSORE SONORO CON MICROFONO	1.522,20
TOTALE CONTO	99.161,57

ALLEGATO N. 3 NOTA INTEGRATIVA

RETTA SANITARIA ANNO 2019

	NON AUTO			NAMIR			TOTALE		
	A BUDGET	CONSUNTIVO 2019	DIFF.	A BUDGET	CONSUNTIVO 2019	DIFF.	A BUDGET	CONSUNTIVO 2019	DIFF.
GENNAIO	202.370,02	202.553,22	183,20	1.580,07	1.580,07	0,00	203.950,09	204.133,29	183,20
FEBBRAIO	182.785,83	182.408,96	-376,87	1.427,16	1.427,16	0,00	184.212,99	183.836,12	-376,87
MARZO	202.370,02	202.018,28	-351,74	1.580,07	1.580,07	0,00	203.950,09	203.598,35	-351,74
APRILE	195.841,96	195.329,00	-512,96	1.529,10	1.529,10	0,00	197.371,06	196.858,10	-512,96
MAGGIO	202.370,02	201.789,02	-581,00	1.580,07	1.580,07	0,00	203.950,09	203.369,09	-581,00
GIUGNO	195.841,96	196.093,20	251,24	1.529,10	1.529,10	0,00	197.371,06	197.622,30	251,24
LUGLIO	202.370,02	202.629,64	259,62	1.580,07	1.580,07	0,00	203.950,09	204.209,71	259,62
AGOSTO	202.370,02	202.629,64	259,62	1.580,07	1.580,07	0,00	203.950,09	204.209,71	259,62
SETTEMBRE	195.841,96	196.274,42	432,46	1.529,10	1.529,10	0,00	197.371,06	197.803,52	432,46
OTTOBRE	202.370,02	202.476,80	106,78	1.580,07	1.580,07	0,00	203.950,09	204.056,87	106,78
NOVEMBRE	195.841,96	195.558,26	-283,70	1.529,10	1.529,10	0,00	197.371,06	197.087,36	-283,70
DICEMBRE	202.370,01	202.171,12	-198,89	1.580,07	1.580,07	0,00	203.950,08	203.751,19	-198,89
TOTALE	2.382.743,80	2.381.931,56	-812,24	18.604,05	18.604,05	0,00	2.401.347,85	2.400.535,61	-812,24

ALLEGATO N. 4 NOTA INTEGRATIVA 31.12.2019

ATTIVO	Esercizio 2018 Consuntivo	Esercizio 2019 Consuntivo	DIFFERENZA
ATTIVO	24.552.757,18	23.051.010,70	-1.501.746,48
B) IMMOBILIZZAZIONI	21.008.972,29	21.089.868,86	80.896,57
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	536,80	0,00	-536,80
Costi di concessioni e licenze	536,80	0,00	-536,80
Costi di concessioni e licenze	536,80	0,00	-536,80
Costi per software	536,80	0,00	-536,80
Imm. imm. in corso ed acconti			0,00
Imm. imm. in corso ed acconti			0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	19.371.626,95	19.361.596,72	-10.030,23
1) Terreni e fabbricati	18.489.972,69	18.231.599,32	-258.373,37
Terreni	95.658,75	95.118,72	-540,03
Terreni	95.658,75	95.118,72	-540,03
Fabbricati	18.394.313,94	18.136.480,60	-257.833,34
Fabbricati istituzionali	18.786.972,33	18.808.483,56	21.511,23
F.do ammortamento fabbricati ist.	-392.658,39	-785.962,11	-393.303,72
Fabbricati abitativi		113.959,15	113.959,15
2) Impianti e macchinari	11.971,52	12.080,92	109,40
Impianti	11.971,52	12.080,92	109,40
Impianti generici	352.953,49	361.706,99	8.753,50
F.do amm. impianti generici	-346.987,26	-354.047,65	-7.060,39
Impianti specifici	99.161,57	99.161,57	0,00
F.do amm. impianti specifici	-93.156,28	-94.739,99	-1.583,71
3) Attrezzature diverse	402.120,24	536.403,02	134.282,78
Attrezzature sanitarie	218.229,21	187.648,88	-30.580,33
Attrezzature sanitarie	648.738,39	596.731,11	-52.007,28
F.do ammortamento attrezzatura sanit.	-430.509,18	-409.082,23	21.426,95
Attrezzatura tecnica	99.966,54	248.100,94	148.134,40
Attrezzatura tecnica	477.526,17	660.816,87	183.290,70
F.do ammort. attrezzatura tecnica	-377.559,63	-412.715,93	-35.156,30
Attrezzature biancheria			0,00
Attrezzature varie	83.924,49	100.653,20	16.728,71
Attrezzature varie	485.896,85	519.320,94	33.424,09
F.do amm. attrezzature varie	-401.972,36	-418.667,74	-16.695,38
4) Mobili e macchine d'ufficio	467.562,50	543.922,75	76.360,25
Mobili ed arredi	449.015,51	529.021,19	80.005,68
Mobili ed arredi	992.596,82	1.082.607,06	90.010,24
F.do ammortamento mobili ed arredi	-543.581,31	-553.585,87	-10.004,56
Macchine d'ufficio	5.711,42	5.580,29	-131,13
Macchine d'ufficio ordinarie	77.212,32	78.017,52	805,20
F.do amm. macchine d'ufficio ordinarie	-71.500,90	-72.437,23	-936,33
Macchine elettroniche	12.835,57	9.321,27	-3.514,30
Macchine d'ufficio elettroniche e digit.	76.244,06	76.244,06	0,00
F.do amm. macchine d'ufficio elettr.	-63.408,49	-66.922,79	-3.514,30
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
6) Altri beni materiali	0,00	37.590,71	37.590,71
Automezzi	0,00	37.590,71	37.590,71
Automezzi e veicoli da trasporto	86.027,76	89.932,30	3.904,54
F.do amm. automezzi e veicoli da trasp.	-86.027,76	-52.341,59	33.686,17
Autovetture			0,00

Altri beni materiali			0,00
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.636.808,54	1.728.272,14	91.463,60
Partecipazioni	1.636.808,54	1.728.272,14	91.463,60
Altre imprese	1.291,00	1.291,00	0,00
Partecipazioni UPIPA	1.291,00	1.291,00	0,00
Investimenti finanziari			0,00
Crediti immobilizzati	1.635.517,54	1.726.981,14	91.463,60
Crediti v/INPDAP per anticipi TFR	196.909,49	211.021,72	14.112,23
Crediti v/INPDAP per TFR	1.438.608,05	1.515.959,42	77.351,37
C) ATTIVO CIRCOLANTE	3.542.924,74	1.961.118,60	-1.581.806,14
I) RIMANENZE	7.218,00	9.766,33	2.548,33
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo	7.218,00	9.766,33	2.548,33
Materie prime	7.218,00	9.766,33	2.548,33
R.F. Scorte presidi per incontinenza	6.240,00	8.734,99	2.494,99
R.F. Scorte prodotti igiene personale	978,00	1.031,34	53,34
II) CREDITI	2.648.312,28	547.601,10	-2.100.711,18
Crediti verso Clienti	792.494,48	377.995,57	-414.498,91
Crediti v/Ospiti	149.720,98	160.525,20	10.804,22
Clienti Totalizzati	149.720,98	160.525,20	10.804,22
Crediti v/Enti			0,00
Crediti v/altri	0,54	0,54	0,00
Crediti v/altri	0,54	0,54	0,00
Altri crediti gestionali	642.772,96	217.469,83	-425.303,13
Clienti c/fatture da emettere	221.349,01	213.782,64	-7.566,37
Fornitori N.C. da ricevere	421.423,95	3.687,19	-417.736,76
Crediti diversi	1.855.544,15	169.605,52	-1.685.938,63
Crediti diversi	1.855.544,15	169.605,52	-1.685.938,63
Crediti v/PAT per contributi	1.827.187,18	136.319,67	-1.690.867,51
Anticipazioni a fornitori	24.149,68	23.314,99	-834,69
Crediti diversi	4.207,29	9.970,86	5.763,57
Crediti v/enti previdenziali ed ass.	273,65	0,01	-273,64
Crediti v/enti previdenziali ed ass.	273,65	0,01	-273,64
Credito v/INAIL	273,65	0,01	-273,64
Crediti tributari	0,00	0,00	0,00
Crediti v/erario	0,00	0,00	0,00
III) ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMM.			0,00
Attività finanz. non imm.			0,00
Titoli e altre disp. liquide			0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	887.394,46	1.403.751,17	516.356,71
Disponibilità liquide	887.394,46	1.403.751,17	516.356,71
Depositi bancari e postali	886.344,28	1.403.022,65	516.678,37
Banca Cassa Centrale	886.344,28	1.403.022,65	516.678,37
Denaro e valori in cassa	1.050,18	728,52	-321,66
Cassa	988,18	650,52	-337,66
Valori bollati	62,00	78,00	16,00
D) RATEI E RISCONTI	860,15	23,24	-836,91
RATEI E RISCONTI ATTIVI	860,15	23,24	-836,91
Ratei e risconti attivi	860,15	23,24	-836,91
Ratei attivi			0,00
Risconti attivi	860,15	23,24	-836,91
Risconti attivi diversi	860,15	23,24	-836,91

PASSIVO	Esercizio 2018 Consuntivo	Esercizio 2019 Consuntivo	DIFFERENZA
TOTALE PASSIVO	24.552.757,18	23.051.010,70	-1.501.746,48
CAPITALE DI DOTAZIONE	6.728.683,91	6.734.845,14	6.161,23
PATRIMONIO NETTO	6.728.683,91	6.734.845,14	6.161,23
Patrimonio e riserve	6.728.683,91	6.728.683,91	0,00
Capitale di dotazione	5.959.902,89	5.959.902,89	0,00
Capitale di dotazione	5.959.902,89	5.959.902,89	0,00
Riserve	718.921,57	718.921,57	0,00
Riserva di utili - ex F.do integr. rette	718.921,57	718.921,57	0,00
Contributi in c/capitale			0,00
Risultati portati a nuovo	49.859,45	49.859,45	0,00
Riserva per utili di es. precedenti	49.859,45	49.859,45	0,00
Risultato di esercizio		6.161,23	6.161,23
Risultato di esercizio		6.161,23	6.161,23
Utile d'esercizio patrimoniale		6.161,23	6.161,23
CAPITALE DI TERZI	4.218.262,06	2.906.405,52	-1.311.856,54
FONDI PER RISCHI ED ONERI	232.831,15	244.029,05	11.197,90
Fondi per rischi ed oneri	232.831,15	244.029,05	11.197,90
Fondi per oneri differiti	133.700,15	129.898,05	-3.802,10
F.do rinnovo contratt.	734,16	734,16	0,00
F.do produttività personale	132.965,99	129.163,89	-3.802,10
Altri fondi e rischi ed oneri	99.131,00	114.131,00	15.000,00
F.do rischi per controversie legali	15.000,00	15.000,00	0,00
F.do rischi diversi	84.131,00	99.131,00	15.000,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.981.512,91	2.091.418,96	109.906,05
Trattamento di fine rapporto	1.981.512,91	2.091.418,96	109.906,05
TFR dipendenti netto azienda	1.981.512,91	2.091.418,96	109.906,05
F.do TFR dipendenti lordo	1.981.512,91	2.091.418,96	109.906,05
DEBITI	2.003.918,00	570.957,51	-1.432.960,49
Debiti v/banche ed altri finanziatori		47.500,00	47.500,00
Debiti v/banche a breve			0,00
Mutui e finanziamenti bancari		47.500,00	47.500,00
Mutuo banca		47.500,00	47.500,00
Debiti v/altri finanziatori			0,00
Acconti e cauzioni	2.995,24	16.681,51	13.686,27
Acconti		12.000,00	12.000,00
Clienti c/anticipi		12.000,00	12.000,00
Cauzioni ricevute	2.995,24	4.681,51	1.686,27
Debiti per cauzioni ricevute da ospiti	575,00	605,00	30,00
Depositi cauzionali da fornitori	2.420,24	4.076,51	1.656,27
Debiti v/fornitori	1.627.947,28	306.155,21	-1.321.792,07
Debiti v/fornitori	646.946,54	99.807,95	-547.138,59
Fornitori Totalizzati	646.946,54	99.807,95	-547.138,59
Debiti v/fornitri per fatture da ricev.	981.000,74	206.347,26	-774.653,48
Fornitori c/fatture da ricevere	981.000,74	206.347,26	-774.653,48
Debiti diversi	372.975,48	200.620,79	-172.354,69
Erario c/iva	140.526,83	17.650,62	-122.876,21
Erario c/IVA	140.526,83	17.650,62	-122.876,21
Altri debiti tributari	43.960,81	37.326,72	-6.634,09
Erario c/ritenute collaborazioni	299,03	508,95	209,92
Erario c/ritenute lav. autonomi	1.670,00	192,00	-1.478,00
Erario c/imposta rivalutazione TFR	928,41	-303,34	-1.231,75

Erario c/addizionale regionale	1.440,57	1.100,51	-340,06
Erario c/IRE	34.087,80	35.608,60	1.520,80
Erario c/IRES	5.535,00	220,00	-5.315,00
Debiti v/enti previdenziali ed assistenz	136.680,50	125.846,68	-10.833,82
Debiti v/INPS	2.456,67	1.748,00	-708,67
Debiti v/INAIL	0,00	144,24	144,24
Debiti v/INPDAP CPDEL	96.960,87	94.625,59	-2.335,28
Debiti v/INPDAP FPC	1.042,41	1.012,61	-29,80
Debiti v/INPDAP INADEL	13.376,49	13.586,94	210,45
Debiti v/INPDAP contributo solidarietà	249,50	236,10	-13,40
Debiti v/LABORFONDS	9.447,66	9.160,56	-287,10
Debiti prev./assistenz. al 31.12	13.146,90	5.332,64	-7.814,26
Debiti v/dipendenti e collaboratori	48.172,35	16.885,84	-31.286,51
Debiti v/dipendenti e coll. al 31.12	48.172,35	16.885,84	-31.286,51
Altri debiti	3.634,99	2.910,93	-724,06
Debiti v/sindacato CGIL	144,39	91,49	-52,90
Debiti v/sindacato CISL	379,03	397,89	18,86
Debiti v/sindacato UIL	38,69	38,69	0,00
Debiti v/sindacato FENALT	206,70	167,17	-39,53
Debiti v/sindacato NURSING	36,87	36,87	0,00
Altri debiti	2.829,31	2.178,82	-650,49
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	13.605.811,21	13.409.760,04	-196.051,17
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	13.605.811,21	13.409.760,04	-196.051,17
Ratei e risconti passivi	13.605.811,21	13.409.760,04	-196.051,17
Ratei passivi	91.684,78	88.257,38	-3.427,40
Ratei ferie	86.190,17	82.762,77	-3.427,40
Ratei passivi diversi	5.494,61	5.494,61	0,00
Risconti passivi	13.514.126,43	13.321.502,66	-192.623,77
Risconti passivi su contributi	37.793,19	56.281,96	18.488,77
Risconti passivi diversi	13.476.333,24	13.265.220,70	-211.112,54
Risconti passivi su doc. da riv/emettere			0,00

CONTO ECONOMICO	Esercizio 2018 Consuntivo	Esercizio 2019 Consuntivo	DIFFERENZA
A) Valore della produzione	4.965.014,94	5.063.576,78	98.561,84
RICAVI DA VENDITA e PRESTAZIONI	4.008.874,90	4.109.389,71	100.514,81
R.S.A. Casa di soggiorno	3.975.794,90	4.082.130,91	106.336,01
Retta sanitaria	2.364.401,56	2.474.868,93	110.467,37
Retta sanitaria PAT	2.295.615,75	2.400.535,61	104.919,86
Recupero costi medici specialisti	473,16	494,15	20,99
Recupero farmaci PAT	68.312,65	73.839,17	5.526,52
Retta alberghiera	1.611.393,34	1.607.261,98	-4.131,36
Rette di ricovero N.A. Provincia	1.502.087,44	1.508.925,48	6.838,04
Rette di ricovero autosff. PAT	67.572,00	78.328,50	10.756,50
Rette di Ricovero per camera singola	41.733,90	20.008,00	-21.725,90
Servizi semiresidenziali	33.080,00	27.258,80	-5.821,20
Centro servizi	21.560,00	15.738,80	-5.821,20
Tariffa x pasti a domicilio e/o in sede	21.560,00	15.738,80	-5.821,20
Centro Diurno			0,00
Centro prelievi	11.520,00	11.520,00	0,00
Tariffa prelievi	11.520,00	11.520,00	0,00
INCREM. IMMOBILIZZ. PER LAV. INT.			0,00
4) Incremento valore immob. x lav. int.			0,00
Incremento valore immob. x lav. interni			0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	956.140,04	954.187,07	-1.952,97
Contributi ordinari	895.089,36	782.150,26	-112.939,10
Quote contributi in c/capitale	501.044,08	515.444,47	14.400,39
Quote contributi PAT c/fabbricati	391.314,00	391.314,00	0,00
Quote contributi PAT c/attrezzature	87.669,09	118.135,48	30.466,39
Quote contributi PAT diversi	21.640,70	5.966,20	-15.674,50
Quote contributi altri enti	420,29	28,79	-391,50
Contributi in c/esercizio	394.045,28	266.705,79	-127.339,49
Contributi in c/esercizio	394.045,28	266.705,79	-127.339,49
Altri ricavi e proventi	51.584,84	171.836,81	120.251,97
Rimborsi spese dipendenti	37.738,33	34.240,73	-3.497,60
Rimborso assicurazione INAIL	4.221,81	-53,90	-4.275,71
Rimborso personale in comando	33.516,52	34.294,63	778,11
Rimborsi spese	10.028,45	12.271,04	2.242,59
Rifusione pasti dal personale	2.152,20	1.909,10	-243,10
Rifusione pasti esterni	4.265,80	5.605,60	1.339,80
Rimborso spese telefoniche	22,19		-22,19
Rimborso trasporti		6,61	6,61
Rimborso spese varie	3.588,26	4.749,73	1.161,47
Plusvalenze su cessioni ordinarie beni		5.459,02	5.459,02
Plus. patr. ordinarie diverse		5.459,02	5.459,02
Ricavi diversi	3.813,71	119.862,53	116.048,82
Quota adesione concorsi	75,00	1.175,00	1.100,00
Ricavi diversi	3.738,71	118.687,53	114.948,82
Arrotondamenti attivi	4,35	3,49	-0,86
Arrotondamenti attivi	4,35	3,49	-0,86
Rendite Patrimoniali	200,00	200,00	0,00
Rendite Patrimoniali	200,00	200,00	0,00
Affitti attivi terreni	200,00	200,00	0,00
Utilizzo fondi	9.265,84		-9.265,84
Utilizzo fondi	9.265,84		-9.265,84

Utilizzo f.do rinnovo contratt.	9.265,84		-9.265,84
B) Costi della produzione	4.958.388,55	5.048.352,72	89.964,17
CONSUMO DI BENI MATERIALI	156.518,68	179.438,74	22.920,06
Acquisti	154.745,39	181.987,07	27.241,68
Acquisti beni e mat. per l'att. di ass.	128.779,15	119.114,38	-9.664,77
Acq. farmaci e materiale sanitario	68.312,65	73.839,17	5.526,52
Acq. presidi per incontinenza	48.373,65	32.524,81	-15.848,84
Acq. prodotti igiene personale	12.092,85	12.750,40	657,55
Acquisti beni e materiali per att. alb.	17.244,68	23.191,51	5.946,83
Acq. generi alimentari	323,23	440,70	117,47
Acq. deters e mat. x pulizie locali/cuc.	9.832,05	12.570,48	2.738,43
Acq. detersivi per lavanderia	5.248,40	5.326,72	78,32
Acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina	660,13	3.337,41	2.677,28
Acq. biancheria ed eff. letterecci	1.180,87	1.516,20	335,33
Acquisti diversi	8.721,56	39.681,18	30.959,62
Acq. materiali manutenz. varia	2.827,43	4.339,16	1.511,73
Acq. divise e calzature per il personale	2.328,26	4.597,45	2.269,19
Acq. carburanti e lubrif. per autotraz.	1.270,00	1.273,93	3,93
Acq. gasolio gruppo elettrogeno	448,25	30,00	-418,25
Acq. diversi	1.847,62	29.440,64	27.593,02
Variazione delle rimanenze	1.773,29	-2.548,33	-4.321,62
Variazione rimanenze medicinali			0,00
Variazione rim. presidi per incontinenza	890,19	-2.494,99	-3.385,18
Rim. iniziali presidi per incontinenza	7.130,19	6.240,00	-890,19
Rim. finali presidi per incontinenza	-6.240,00	-8.734,99	-2.494,99
Variazione rim. detersivi			0,00
Rimanenze varie	883,10	-53,34	-936,44
Rimanenze iniziali prodotti igiene pers	1.861,10	978,00	-883,10
Rimanenze finali prodotti igiene pers	-978,00	-1.031,34	-53,34
SERVIZI	1.038.164,10	1.205.612,90	167.448,80
Prestazioni servizi di ass. alla persona	110.211,38	116.178,25	5.966,87
Prestazioni servizi di ass. alla persona	110.211,38	116.178,25	5.966,87
Servizio medico	61.680,84	63.889,13	2.208,29
Servizi parrucchiera e callista	11.634,57	11.821,72	187,15
Servizi socio-animativi-occupazionali	22.180,06	17.553,63	-4.626,43
Altri servizi di ass. alla persona	14.715,91	22.913,77	8.197,86
Servizi appalti	562.027,76	621.789,50	59.761,74
Servizi appalti	562.027,76	621.789,50	59.761,74
Appalto pulizie e sanificazione	144.886,02	184.281,00	39.394,98
Appalto lavanderia	25.314,81	28.431,41	3.116,60
Appalto ristorazione	350.067,06	368.291,38	18.224,32
Appalto rifacimento letti	5.885,60	6.059,55	173,95
Appalto guardaroba	35.874,27	34.726,16	-1.148,11
Manutenzioni	110.015,05	160.554,24	50.539,19
Manutenzioni	110.015,05	160.554,24	50.539,19
Manutenzione fabbricati	7.290,55	3.085,38	-4.205,17
Manutenzione giardino piante e strade	998,15	42.082,70	41.084,55
Manutenzione ascensori	3.557,74	93,94	-3.463,80
Manutenzione estintori e impianto antinc	2.494,90	10.501,15	8.006,25
Manutenzione automezzi	1.469,12	2.051,95	582,83
Manutenzione att. ed impianti	20.209,31	28.103,28	7.893,97
Manutenzione macchine d'ufficio	403,48		-403,48
Altre manutenzioni e riparazioni	53.786,93	51.769,86	-2.017,07

Canoni ass. software e hardware	19.804,87	22.865,98	3.061,11
Utenze	143.623,36	168.507,84	24.884,48
Utenze	143.623,36	168.507,84	24.884,48
Spese telefoniche fisse	7.001,38	7.006,25	4,87
Spese telefoniche cellulari	1.697,24	1.151,16	-546,08
Spese energia elettrica	31.628,58	56.529,59	24.901,01
Spese gas metano	47.508,08	54.032,49	6.524,41
Spese acqua	21.316,76	23.464,06	2.147,30
Spese rifiuti solidi urbani	30.239,36	22.680,52	-7.558,84
Spese smaltimento rifiuti speciali	1.501,45	1.627,23	125,78
Spese varie utenze	576,00	366,00	-210,00
Spese per software e hardware	2.154,51	1.650,54	-503,97
Consulenze e collaborazioni	50.887,69	69.866,53	18.978,84
Consulenze	42.498,95	55.156,42	12.657,47
Consulenze specialistiche mediche	2.432,00	2.017,00	-415,00
Consulenza tecnica	671,00	6.090,24	5.419,24
Consulenza igiene e sicurezza	6.135,31	6.632,11	496,80
Consulenze amm. e gestionali	19.743,54	20.803,44	1.059,90
Consulenze formazione		1.852,07	1.852,07
Consulenze legali		1.874,20	1.874,20
Consulenze psicologiche	13.517,10	15.887,36	2.370,26
Collaborazioni			0,00
Prestazioni interinali	8.388,74	14.710,11	6.321,37
Prestazioni interinali assistenziali	8.388,74	14.710,11	6.321,37
Prestazioni occasionali			0,00
Organi istituzionali	42.413,00	41.875,16	-537,84
Amministratori	36.093,36	35.440,82	-652,54
Compensi amministratori	31.162,96	30.615,22	-547,74
Contributi su compensi amministratori	4.930,40	4.825,60	-104,80
Revisori dei conti	6.319,64	6.434,34	114,70
Compensi revisori dei conti	6.319,64	6.434,34	114,70
Servizi diversi	18.985,86	26.841,38	7.855,52
Servizi diversi	18.985,86	26.841,38	7.855,52
Assicurazioni	18.787,86	23.925,68	5.137,82
Spese per concorsi		2.871,70	2.871,70
Altre spese e servizi	198,00	44,00	-154,00
GODIMENTO BENI DI TERZI			0,00
Godimento beni di terzi			0,00
Affitti passivi immobili			0,00
Affitti e noleggi beni mobili			0,00
Locazione finanziaria			0,00
COSTO DEL PERSONALE	3.019.898,92	3.070.196,07	50.297,15
Salari e stipendi	2.149.731,88	2.134.697,57	-15.034,31
Stipendi del personale	1.947.924,75	1.943.277,19	-4.647,56
Stipendi al personale	1.947.924,75	1.943.277,19	-4.647,56
Stipendi personale straordinario			0,00
Stip. pers ind. varie	201.807,13	191.420,38	-10.386,75
Stip. personale - straordinari	63.087,18	62.579,10	-508,08
Stip. personale - ferie non godute	10.002,60	3.570,09	-6.432,51
Stip. pers.ind.turni festivi e notturni	47.047,97	45.249,73	-1.798,24
Stip. pers. trasf. e rimb. spesa	406,90	767,60	360,70
Stip. pers. retribuzione di risultato	7.000,00	7.000,00	0,00
Stip. pers. fondo produttività	75.164,76	72.253,86	-2.910,90

Stip.recupero mancato preavviso	-902,28		902,28
Oneri sociali / previdenziali	603.173,69	598.294,55	-4.879,14
Oneri sociali / previdenziali personale	568.709,66	563.268,42	-5.441,24
Oneri sociali personale	9.822,22	9.297,92	-524,30
Oneri prev. CPDEL personale	511.362,99	503.238,05	-8.124,94
Oneri prev. INADEL person.	47.423,20	50.715,93	3.292,73
Oneri prev. FPC person.	101,25	16,52	-84,73
Oneri sociali personale	34.464,03	35.026,13	562,10
INAIL personale assistenziale	17.488,48	17.173,96	-314,52
INAIL personale amministrativo	618,86	718,14	99,28
contributi previdenza complementare	16.356,69	17.134,03	777,34
T.F.R.	71.860,84	71.585,85	-274,99
T.F.R. personale	71.860,84	71.585,85	-274,99
T.F.R. personale	71.860,84	71.585,85	-274,99
Altri costi	195.132,51	265.618,10	70.485,59
Altri costi personale	195.132,51	265.618,10	70.485,59
Contributi solidarietà	2.583,28	2.651,74	68,46
Spese per visite mediche dipendenti		4.001,45	4.001,45
Spese di formazione personale	1.699,00	1.487,20	-211,80
Altri costi pers. servizio socio-ass-san	179.096,67	233.060,67	53.964,00
Altri costi personale/volontari	11.753,56	24.417,04	12.663,48
AMMORTAMENTI	515.626,43	541.230,97	25.604,54
Ammortamenti	515.626,43	541.230,97	25.604,54
Amm.to imm. immateriali	536,80	536,80	0,00
Amm.to software	536,80	536,80	0,00
Amm.to imm. materiali e fabbricati	392.658,39	393.303,72	645,33
Amm.to fabbricati istituzionali	392.658,39	393.303,72	645,33
Amm.to imm. materiali impianti e macch.	23.224,41	8.644,10	-14.580,31
Amm.to impianti generici	21.640,70	7.060,39	-14.580,31
Amm.to impianti specifici	1.583,71	1.583,71	0,00
Amm.to attrezzature diverse	64.548,48	88.539,21	23.990,73
Amm.to attrezzatura sanitaria	34.960,69	33.386,33	-1.574,36
Amm.to attrezzatura tecnica	16.348,52	38.457,50	22.108,98
Amm.to attrezzatura varia	13.239,27	16.695,38	3.456,11
Amm.to imm. materiali mobili e macchine	34.658,35	40.809,46	6.151,11
Amm.to mobili ed arredi	29.728,68	36.358,83	6.630,15
Amm.to macchine d'ufficio ordinarie	899,88	936,33	36,45
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	4.029,79	3.514,30	-515,49
Amm.to imm. materiali autovetture		9.397,68	9.397,68
Amm. autoveicoli e veicoli da trasporto		9.397,68	9.397,68
ACCANTONAMENTI		15.000,00	15.000,00
Svalutazione crediti			0,00
Svalutazione crediti			0,00
Accantonamenti per rischi		15.000,00	15.000,00
Accantonamenti per rischi		15.000,00	15.000,00
Altri accantom. per rischi		15.000,00	15.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	228.180,42	36.874,04	-191.306,38
Oneri diversi di gestione	228.180,42	36.874,04	-191.306,38
Imposte e tasse	270,88	2.419,52	2.148,64
Imposta di bollo	422,00	350,00	-72,00
Tassa di circolazione automezzi	160,00	134,37	-25,63
Imposte e tasse diverse	-311,12	1.935,15	2.246,27
Altri oneri	227.909,54	33.914,49	-193.995,05

Spese di rappresentanza	474,99	4.342,80	3.867,81
Oneri bancari	37,20	803,40	766,20
Giornali, riviste, pubblicazioni	1.002,86	1.418,15	415,29
Quote di adesione ad ass. di categoria	12.117,02	12.117,02	0,00
Arrotondamenti passivi	1,95	1,72	-0,23
Oneri di gestione vari	180,00	1.839,45	1.659,45
Spese cancelleria	4.301,50	10.878,14	6.576,64
Attrezzatura minuta non a cespiti	209.585,12	2.088,56	-207.496,56
Spese postali	208,90	425,25	216,35
Minusvalenze su cessioni ord. di beni		540,03	540,03
Minusvalenze patr. ordinarie diverse		540,03	540,03
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	6.626,39	15.224,06	8.597,67
C) Proventi e oneri finanziari			0,00
16) Altri proventi finanziari	2.484,61	969,15	-1.515,46
Proventi finanziari	2.484,61	969,15	-1.515,46
Proventi da partecipazioni			0,00
Altri proventi finanziari	2.484,61	969,15	-1.515,46
Interessi attivi su conto corrente	2.484,61	969,15	-1.515,46
17) Interessi e altri oneri finanziari			0,00
Interessi passivi			0,00
Interessi passivi su debiti a m/l term.			0,00
Interessi passivi su debiti a breve			0,00
Altri interessi passivi			0,00
Altri oneri finanziari			0,00
Altri oneri finanziari			0,00
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	2.484,61	969,15	-1.515,46
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	9.111,00	12.765,80	3.654,80
Imposte sul reddito	-9.111,00	-10.031,98	-920,98
IMPOSTE SUL REDDITO	-9.111,00	-10.031,98	-920,98
Imposte sul reddito	-9.111,00	-10.031,98	-920,98
Imposte sul reddito	-9.111,00	-10.031,98	-920,98
Imposta IRES	-9.111,00	-10.031,98	-920,98
Risultato d'esercizio		6.161,23	6.161,23
RISULTATO D'ESERCIZIO		6.161,23	6.161,23
23) Utile (perdita) dell'esercizio		6.161,23	6.161,23
Utile (perdita) dell'esercizio		6.161,23	6.161,23
Utile dell'esercizio (economico)		6.161,23	6.161,23