

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

BILANCIO D'ESERCIZIO

2017

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

INDICE

- **delibera di approvazione:**
 - **Bilancio d'esercizio 2017 (e allegati)**
 - **Relazione del Presidente al bilancio d'esercizio 2017**
 - **Drospetto ai sensi artt. 8 e 41 DI 66/2014 "indicatore di tempestività dei pagamenti"**
 - **Drospetto ai sensi art. 8, co.1, DI 66/2014**
 - **Drospetto ai sensi art. 15 L.R. 23/2012**
 - **Relazione del Revisore Unico al bilancio d'esercizio 2017**

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

N° 11/18 Reg. Delib.

Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2017 e allegati.

Adunanza del giorno

L'anno **2018** il giorno **26** del mese di **aprile** alle **ore 17:30** presso la Sede del suddetto ente, si sono convocati in adunanza, i componenti del Consiglio di Amministrazione per trattare gli argomenti iscritti all'ordine del giorno regolarmente comunicato con note prot. nr. 1.601 del 23/04/2018.

Presiede l'adunanza l'ill.mo sig.

	<u>Presenti</u>	<u>Assenti</u>
1. SPEROTTO RENATO	()	(x)

Sono presenti i signori:

2. BALASSO ENRICO	(x)	()
3. BONOLLO ENNIO	()	(x)
4. CARRARO LORENZO	(x)	()
5. DAGLI ORTI CARLINO	(x)	()
6. POZZATO CRISTINA	(x)	()
7. POZZATO DIEGO	(x)	()

Assente sebbene invitato il/la sigg.ri: R. Sperotto , E. Bonollo

Assiste all'adunanza il Direttore Generale Dott.ssa Alfonsina Pozzan nella sua funzione di Segretario.

Previa verifica del numero legale per la validità delle deliberazioni, il Presidente dichiara aperta la seduta e si passa alla trattazione dell'oggetto.

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2017 e allegati.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATO l'art.8 della Legge Regionale n.43 del 23/11/2012, che ha riformato il quadro normativo del sistema di contabilità delle I.P.A.B. della Regione Veneto, superando l'adozione della contabilità finanziaria per sostituirla con quella di tipo economico-patrimoniale, sulla base dei principi civilistici, delle vigenti disposizioni in materia, nonché dei principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità;

PRESO ATTO 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;

RICHIAMATA la deliberazione C.d.A. n. 37 del 29/11/2013, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il succitato "Regolamento di Contabilità" dell'Ente;

RICHIAMATA inoltre la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 40/16 del 29/12/2016 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio Economico Annuale di Previsione dell'Ente per l'anno 2017;

CONSIDERATO che entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento, deve essere approvato il bilancio di esercizio;

SENTITA la relazione del Presidente sull'argomento all'ordine del giorno;

ESAMINATA, quindi, la documentazione componente il Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2017, allegata quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento, che risulta così composto da

- Stato Patrimoniale,
- Conto Economico,
- Rendiconto finanziario,
- Nota Integrativa,
- Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione con allegato l'indicatore di tempestività dei pagamenti;
- Relazione del Revisore Unico al Bilancio di Esercizio anno 2017;

RILEVATO, in particolare, che lo Stato Patrimoniale relativo all'esercizio 2017 si riassume nei seguenti valori (in euro):

	31.12.2017	31.12.2016
ATTIVO:		
Immobilizzazioni (al netto dei fondi di rettifica)	€ 1.648.692,73	€ 1.649.269,73
Attivo circolante	€ 6.358.953,09	€ 5.558.702,00
Rate e risconti attivi	€ 15.702,99	€ 14.071,07
Totale Attivo	€ 8.023.348,81	€ 7.222.042,80
PASSIVO:		
Patrimonio netto	€ 5.694.643,64	€ 5.315.662,30
Fondi rischi ed oneri	€ 325.513,92	€ 311.398,63
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-
Debiti	€ 2.001.691,25	€ 1.594.481,87
Ratei e risconti passivi	€ 1.500,00	€ 500,00
Totale Passivo	€ 8.023.348,81	€ 7.222.042,80

e che il Conto Economico relativo all'esercizio 2017 presenta, in sintesi, i seguenti valori (in euro):

CONTO ECONOMICO:	31.12.2017	31.12.2016
Valore della produzione	€ 6.193.997,55	€ 6.196.166,55
Costi della produzione	€ (5.825.815,00)	€ (5.889.680,14)
Differenza tra Valore e Costi della produzione	€ 368.182,55	€ 386.985,26
Proventi e oneri finanziari	€ 12.059,79	€ 13.057,53
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ -	€ -
Risultato prima delle imposte	€ 380.242,34	€ 319.543,94
Imposte sul reddito	€ (1.261,00)	€ (1.448,00)
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 378.981,34	€ 318.095,94

ESAMINATA, nel dettaglio, la Relazione del Revisore Unico al Bilancio di Esercizio anno 2017, che ha espresso il proprio parere favorevole per l'approvazione nei termini in cui lo stesso risulta formulato;

RILEVATO che l'Utile d'esercizio 2017, risulta pari ad € 378.981,34;

ESAMINATA la documentazione relativa a:

- Prospetto ai sensi dell'art. 8, co. 1, DL 66/2014;
- Prospetto ai sensi art. 15 della L.R. 23/2012;

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;

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

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 all'unanimità dei presenti;

Tutto ciò premesso e considerato,

Con voti unanimi espressi nelle forme di legge,

D E L I B E R A

- 1) di approvare, per le motivazioni contenute in premessa che si danno per espressamente richiamate e contenute nel presente dispositivo, il **Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2017**, la cui relativa documentazione è allegata al presente provvedimento così come di seguito indicato:
 - a) Stato Patrimoniale;
 - b) Conto Economico;
 - c) Rendiconto finanziario;
 - d) Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio;
 - e) Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione con allegato l'indicatore di tempestività dei pagamenti;
 - f) Relazione del Revisore Unico al Bilancio di Esercizio anno 2017;
- 2) di precisare che lo Stato Patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

	31.12.2017	31.12.2016
ATTIVO:		
Immobilizzazioni (al netto dei fondi di rettifica)	€ 1.648.692,73	€ 1.649.269,73
Attivo circolante	€ 6.358.953,09	€ 5.558.702,00
Rate e risconti attivi	€ 15.702,99	€ 14.071,07
Totale Attivo	€ 8.023.348,81	€ 7.222.042,80
PASSIVO:		
Patrimonio netto	€ 5.694.643,64	€ 5.315.662,30
Fondi rischi ed oneri	€ 325.513,92	€ 311.398,63
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-
Debiti	€ 2.001.691,25	€ 1.594.481,87
Ratei e risconti passivi	€ 1.500,00	€ 500,00
Totale Passivo	€ 8.023.348,81	€ 7.222.042,80

3) di precisare che il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO:	31.12.2017	31.12.2016
Valore della produzione	€ 6.193.997,55	€ 6.196.166,55
Costi della produzione	€ (5.825.815,00)	€ (5.889.680,14)
Differenza tra Valore e Costi della produzione	€ 368.182,55	€ 386.985,26
Proventi e oneri finanziari	€ 12.059,79	€ 13.057,53
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ -	€ -
Risultato prima delle imposte	€ 380.242,34	€ 319.543,94
Imposte sul reddito	€ (1.261,00)	€ (1.448,00)
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 378.981,34	€ 318.095,94

- 4) di dare atto che l'Utile d'esercizio 2017, risulta pari ad € 378.981,34 e che ai sensi dell'art.8 co. 6 della L.R. n. 43/2012 viene destinato a riserva per incremento patrimonio dell'ente;
- 5) di approvare i prospetti:
- Prospetto ai sensi dell'art. 8, co. 1, DL 66/2014,
 - Prospetto ai sensi art. 15 della L.R. 23/2012;
- 6) di delegare al Direttore dell'Ente tutti i provvedimenti di legge relativamente alla pubblicazione, deposito ed approvazione, nonché gli atti conseguenti l'adozione del presente provvedimento.

Letto, approvato, sottoscritto

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

X Il Presidente
Giuseppe Pozzan

I Consiglieri:

BALASSO ENRICO

BONOLLO E.

CARRARO L.

DAGLI ORTI C.

POZZATO C.

POZZATO D.

Il Direttore Generale

A. Pozzan

Il sottoscritto Segretario attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata, ai sensi di legge, il giorno 07/05/2018 per gg. 15 consecutivi.

Sandriago, il 07 / 05 / 2018

Il Direttore Generale
Alfonsina Pozzan

A. Pozzan

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2017	31.12.2017	31.12.2016
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare		
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	2.095	6.342
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	95.054	112.337
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	97.149	118.678
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	301.557	301.557
a) Terreni strumentali	284.520	284.520
b) Terreni non strumentali	17.037	17.037
2) Fabbricati	1.033.484	1.067.626
a) Fabbricati strumentali	1.001.511	1.035.654
b) Fabbricati non strumentali	31.973	31.973
3) Impianti e macchinari	5.000	7.315
4) Attrezzature	31.435	34.199
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	87.261	119.222
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	92.120	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.550.859	1.529.919
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate/collegate	-	-
b) Altre imprese	-	-
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate/collegate	-	-
b) Verso altri	685	672
3) Altri titoli	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	685	672
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.648.693	1.649.270
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.670	15.500
2) Acconti	-	-
TOTALE RIMANENZE	16.670	15.500
<i>I-bis) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>	-	-
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti/clienti	445.131	448.843
a) esigibili entro l'esercizio successivo	445.131	448.843

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2017	31.12.2017	31.12.2016
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2) Verso Enti Pubblici	1.013.437	1.004.749
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.013.437	1.004.749
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	1.781	1.672
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.781	1.672
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	12.103	9.292
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	12.103	9.292
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
TOTALE CREDITI	1.472.452	1.464.555
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	-	-
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	-	-
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	4.868.650	4.077.914
2) Assegni	-	-
3) Denaro e valori in cassa	1.181	733
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.869.831	4.078.647
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	6.358.953	5.558.702
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	80	80
2) Risconti attivi	15.623	13.991
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	15.703	14.071
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	8.023.349	7.222.043
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
<i>I) Patrimonio netto</i>	4.295.393	4.295.393
<i>II) Riserve di capitale</i>	-	-
<i>III) Riserve di utili</i>	-	-
<i>IV) Altre riserve (distintamente indicate)</i>	-	-
<i>V) Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	1.020.269	702.173
<i>VI) Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	378.981	318.096
TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.694.644	5.315.662
B) Fondi per rischi e oneri		
<i>1) Fondi per imposte anche differite</i>	-	-
<i>2) Altri fondi</i>	325.514	311.399
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	325.514	311.399
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti verso banche	-	-

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2017	31.12.2017	31.12.2016
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2) Debiti verso enti pubblici	-	-
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	21.334	17.431
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	21.334	17.431
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
6) Debiti verso fornitori	1.381.715	986.494
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.381.715	986.494
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
7) Debiti tributari	68.282	67.769
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	68.282	67.769
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	183.129	184.032
9) Altri debiti	347.231	338.756
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	276.872	250.397
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	70.359	88.359
TOTALE DEBITI	2.001.691	1.594.482
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	1.500	500
2) Risconti passivi	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.500	500
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	8.023.349	7.222.043



Rendiconto finanziario esercizio 2017	Esercizio 2017	Esercizio 2016
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	378.981	318.096
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi)		
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività		
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito,		
interessi e dividendi	378.981	318.096
Ammortamenti delle immobilizzazioni	103.349	107.247
Accantonamento ai fondi	14.115	19.427
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	
Altre rettifiche per elementi non monetari		
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante		
netto	496.446	444.770
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	6.187	-224.732
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	395.222	432.957
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	-12.779	177.380
Incremento/(decremento) degli altri debiti	11.988	-59.044
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-1.632	-5.043
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	1.000	-1.375
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante		
netto	896.432	764.913
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	-2.475	-20.879
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	893.957	744.034
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-102.760	-18.740
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali	0	
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	-13	
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie		466
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	0	
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-102.772	-18.274
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	0	
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	0	
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	0	0
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	791.184	725.760
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	4.078.647	3.352.886
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>4.077.914</i>	<i>3.351.982</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>733</i>	<i>903</i>
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	4.869.831	4.078.646
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>4.868.650</i>	<i>4.077.914</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>1.181</i>	<i>733</i>

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

Nota Integrativa

al Bilancio dell'esercizio 2017

Allegato A8 alla Dgr. N. 780 del 21.05.2013

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il 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.

Le assunzioni contabili, le clausole generali e i principi generali per la redazione del Bilancio di Esercizio sono quelli espressamente richiamati ed esplicitati dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile, dai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e in accordo con l'organo di revisione dell'Ente nei casi previsti dalla legge.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal D.Lgs. 139/2015, in applicazione della Direttiva UE nr. 34/2013, in vigore dall'1 gennaio 2016.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale;
- 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 dell'esercizio;
- 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.

Il Bilancio d'esercizio al 31.12.2017 è stato redatto, pertanto, applicando i principi generali previsti dalla Dgr. n. 780 del 21.05.2013, i principi contabili, che esprimono le procedure e i metodi di applicazione che individuano i fatti da registrare, le modalità di contabilizzazione degli eventi di gestione, i criteri di valutazione e quelli di esposizione dei valori in bilancio ed i seguenti postulati previsti dal Principio Contabile OIC n. 11:

- Utilità del bilancio d'esercizio per i destinatari e completezza dell'informazione,
- Prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali,
- Comprensibilità (chiarezza),
- Neutralità (imparzialità),
- Incompatibilità delle finalità del bilancio di esercizio con l'inclusione delle valutazioni prospettiche dell'investitore,
- Prudenza,
- Periodicità della misurazione del risultato economico e del patrimonio aziendale,
- Comparabilità,
- Omogeneità,
- Continuità (costanza) di applicazione dei principi contabili ed in particolare dei criteri di valutazione,
- Competenza,
- Significatività e rilevanza dei fatti economici ai fini della loro presentazione in bilancio,

- Il costo come criterio base delle valutazioni di bilancio dell'impresa in funzionamento,
- Conformità del complessivo procedimento di formazione del bilancio ai principi contabili,
- Funzione informativa e completezza della nota integrativa e delle altre informazioni necessarie,
- Verificabilità dell'informazione.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio ed è costituito da:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa.

Il bilancio di esercizio è accompagnato da:

- relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- relazione del Revisore Unico dei Conti.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della DGR n. 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, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 cod.civ., 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.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Si evidenziano, di seguito, i criteri di valutazione applicati nella redazione del Bilancio di Esercizio.

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzate per il periodo della loro prevista utilità futura e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- le spese per l'acquisizione di software a tempo indeterminato (catalogate nella voce B I 02 *diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno*) sono ammortizzate in tre esercizi;

- le manutenzioni straordinarie su beni di terzi (catalogate alla voce B I 04 *altre immobilizzazioni immateriali*) sono ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e dei contratti di riferimento.

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 all'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 incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni 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) con riduzione del 50% per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti.

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

Fabbricati	3%
Attrezzature sanitarie, varie e altri beni	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Impianti e macchinari	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

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

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono normalmente imputati al conto economico nell'esercizio nel quale sono sostenuti.

B) III - 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 (art. 2427, n. 1 e 4; art. 2426, n. 9, 10 e 12, OIC n. 13).

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 (*primo entrato primo uscito*), oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

C) II – Crediti (art. 2427, n. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8, OIC n. 15)

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'adeguamento al presunto valore di realizzo avviene mediante l'iscrizione di apposito fondo rettificativo 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.

C) IV – Disponibilità liquide (art. 2424, OIC n. 14)

Le disponibilità liquide sono valutate secondo i seguenti criteri:

- i depositi bancari, i depositi postali e gli assegni, costituendo crediti, sono valutati al presumibile valore di realizzo. Tale valore, normalmente, coincide col valore nominale, mentre nelle situazioni di difficile esigibilità è esposto lo stimato valore netto di realizzo;
- il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI (art. 2424-bis, art. 2427, n. 1, 4 e 7, OIC n.18)

I ratei e risconti sono calcolati su base temporale (cd. criterio del tempo fisico) in modo da riflettere il principio della competenza.

PASSIVO

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.

D) DEBITI (art. 2424, OIC n.19)

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 dicembre 2017 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI (art.2424-bis, art 2427, n. 1, 4 e 7, OIC n. 18)

I ratei e risconti sono calcolati su base temporale (cd. criterio del tempo fisico) in modo da riflettere il principio della competenza.

COSTI E RICAVI

I costi e ricavi delle prestazioni di servizi sono riconosciuti secondo il criterio della competenza temporale.

IMPOSTE

Le imposte sul reddito d'esercizio sono iscritte in base al reddito imponibile in conformità alle disposizioni di legge vigenti.

L'IRAP è stata determinata con il metodo retributivo nella misura dell'8,5%.

1) ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Al 31.12.2017 le immobilizzazioni immateriali risultano le seguenti (in euro):

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	29.705	0	172.826	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-23.363	0	-60.489	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	6.342	0	112.337	0
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-4.246	0	-17.283	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	-4.246	0	-17.283	0
Costo originario	0	29.705	0	172.826	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-27.610	0	-77.772	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	2.095	0	95.054	0
Contributi in c/impianti					

T02	Totale immobilizzazioni immateriali
Descrizione	
Costo originario	202.531
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-83.852
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	118.678
Acquisizioni dell'esercizio	0
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-21.529
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	-21.529
Costo originario	202.531

Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-105.381
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	97.149
Contributi in c/impianti	

Non si sono verificate acquisizioni nell'esercizio.

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Al 31.12.2017 le immobilizzazioni materiali risultano le seguenti (in euro):

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	284.520	17.037	1.138.081	31.973	27.349
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-102.427		-20.034
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	284.520	17.037	1.035.654	31.973	7.315
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0		0
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-34.142		-2.315
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	-34.142	0	-2.315
Costo originario	284.520	17.037	1.138.081	31.973	27.349
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-136.570		-22.349
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	284.520	17.037	1.001.511	31.973	5.000
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	Totale immobilizzazioni materiali
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	
Costo originario	336.544	0	671.862	0	2.507.366
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-302.346		-552.640		-977.447
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	34.199	0	119.222	0	1.529.919
Acquisizioni dell'esercizio	10.234		405	92.120	102.760
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti	-12.998		-32.365		-81.820

dell'esercizio					
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	-2.764	0	-31.960	92.120	20.939
Costo originario	346.779		672.267	92.120	2.610.126
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-315.344		-585.005		-1.059.267
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	31.435	0	87.261	92.120	1.550.859
Contributi in c/impianti					

I **terreni** su cui insistono i fabbricati strumentali, non essendo il valore separatamente determinabile sulla base della documentazione in possesso dell'Ente, sono iscritti per un ammontare pari al 20% del valore del fabbricato di riferimento.

Per i terreni su cui non insistono fabbricati i valori assunti sono i seguenti:

- terreni di pertinenza degli immobili strumentali: secondo la normativa fiscale per i tributi locali,
- terreni di pertinenza degli immobili non strumentali: valore desumibile dal relativo atto di trasferimento.

I fabbricati strumentali, si riferiscono alla sede di Via S. Gaetano n. 24 e a Casa Noaro di Via S. Gaetano, 31 in Sandrigo (VI), per i quali, mancando la documentazione del costo storico, sono iscritti al valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali, alla data dello stato patrimoniale iniziale.

I fabbricati non strumentali, si riferiscono all'immobile sito in Piazza Garibaldi in Sandrigo (VI), ed è iscritto al valore desumibile dal relativo atto di donazione.

L'ammortamento del bene immobile strumentale è calcolato a partire dall'esercizio 2014; mentre sulla base di quanto precisato nell'allegato B (vademecum) alla DGR nr.780/2013, i terreni, compresi quelli su cui insistono i fabbricati, le immobilizzazioni in corso e gli acconti non sono soggetti ad ammortamento.

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono principalmente all'acquisto di n. 1 sollevapersone, dell'adeguamento dell'impianto di ricambio d'aria presso la sede di Via San Gaetano e all'acquisto di n. 5 notebook per la dotazione dei carrelli infermieristici dei vari reparti.

Ammortamenti sterilizzabili

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, gli ammortamenti dei beni esistenti all'01.01.2014 non sono stati conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012. Tali ammortamenti non sono stati conteggiati nemmeno per il raggiungimento del pareggio di bilancio, come specificato nella nota della Regione del 03.12.2013. Si evidenzia, in ogni caso, l'incidenza degli ammortamenti calcolati sulle immobilizzazioni immateriali e materiali esistenti all'01.01.2014 (che la normativa regionale consentirebbe di non conteggiare in caso di perdita d'esercizio, cosiddetti "**sterilizzabili**"):

Al 31 dicembre 2017 la situazione risulta, pertanto, la seguente:

A	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali esistenti al 01.01.2014:	€ 17.282,56
B	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali esistenti al 01.01.2014:	€ 67.162,85

Totale **ammortamenti sterilizzabili** su immobilizzazioni esistenti all'01.01.2014 **€ 84.445,41**

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Al 31.12.2017 le immobilizzazioni finanziarie (cod. Bilancio B III 02 b) ammontano ad € 684,66 e si riferiscono ai depositi cauzionali relativi ai contratti di utenze varie:

T05	B III 02 a	B III 02 b
Descrizione	Crediti imprese controllate/collegate	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio	0	672
Variazioni nell'esercizio		13
Valore di fine esercizio	0	685
Quota scadente oltre 5 anni		

C) ATTIVO CIRCOLANTE**CI - RIMANENZE**

Al 31.12.2017 le rimanenze ammontano ad € 16.669,57 e sono così composte, in euro:

T07	CI 01
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo
Valore di inizio esercizio	15.500
Variazioni nell'esercizio	1.170
Valore di fine esercizio	16.670

Le rimanenze di materiale di consumo annoverano i prodotti in giacenza riferiti a prodotti monouso (carta, salviette, bicchieri, piatti di plastica, ecc.), le rimanenze di materiale sanitario includono principalmente i prodotti per incontinenza.

CII - CREDITI

Al 31.12.2017 i crediti ammontano ad € 1.472.452,37 e risultano così composti:

T08	CII 01	CII 02	CII 03	CII 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	457.655	1.004.749	0	1.672
Svalutazioni storiche	-8.813			
Valore di inizio esercizio	448.843	1.004.749	0	1.672
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-6.187	8.688	0	109
Svalutazioni dell'esercizio (-)	0			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	2.475			
Variazioni nell'esercizio	-3.712	8.688	0	109
Valore nominale	451.469	1.013.437	0	1.781
Fondo svalutazione crediti	-6.338	0	0	0
Valore di fine esercizio	445.131	1.013.437	0	1.781
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	9.292	1.473.368
Svalutazioni storiche			-8.813
Valore di inizio esercizio	0	9.292	1.464.555
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	2.811	5.422
Svalutazioni dell'esercizio			0
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			2.475
Variazioni nell'esercizio	0	2.811	7.897
Valore nominale	0	12.103	1.478.790
Fondo svalutazione crediti	0	0	-6.338
Valore di fine esercizio	0	12.103	1.472.452
Quota scadente oltre 5 anni			0

La voce "**crediti verso utenti/clienti**" comprende tutti i crediti relativi alla rette di degenza delle persone accolte presso l'Ente. Nel corso dell'anno 2017 sono stati incassati Crediti v/clienti, iscritti al Fondo Svalutazione Crediti negli anni precedenti per € 2.475,00. Al 31.12.2017 il Fondo Svalutazione Crediti è stato adeguato considerando che non vi sono nuovi rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza" il cui incasso può risultare di difficile realizzazione.

La voce "**crediti verso Enti Pubblici**" al 31.12.2017 include principalmente:

- crediti verso i Comuni per integrazione rette di degenza per € 6.947,18;
- crediti verso Ulss per le quote di residenzialità relative agli ospiti non autosufficienti e del Centro Diurno per € 503.846,27;
- credito verso Ulss 8 Berica per € 377.150,70 relativo al rimborso dei canoni d'utilizzo locali Ala Ovest già versati per il periodo 2004-2015, ma risultanti a credito, per mancata messa a disposizione dei locali stessi e per successive intervenute disposizioni regionali.
- credito verso Ulss 8 Berica per € 124.058,15 per le spese sostenute per la manutenzione straordinaria dei piani primo e terzo del Centro Polifunzionale di Piazza Zanella.

La voce "**crediti tributari**" include il credito IRAP relativa all'anno 2017.

La voce "**crediti verso altri**" include principalmente i crediti verso donatori relativi alle spese sostenute totalmente dall'Ente e che dovranno essere rimborsate dagli altri beneficiari (nella misura del 50% a seguito di vendita dell'immobile non strumentale di Piazza Garibaldi), i crediti verso istituti previdenziali e altri crediti.

I "crediti verso altri" includono, inoltre, anche l'importo pari ad € 14.246,18 per "**crediti v/dipendenti**" relativi ai recuperi riguardanti la questione delle c.d. "festività infrasettimanali per i lavoratori turnisti". Nel corso del 2017 sono stati recuperati crediti a tale titolo per € 14.115,29 e pertanto è stato stornato il Fondo Svalutazione Crediti v/dipendenti per lo stesso importo.

CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

La voce contempla i saldi al 31.12.2017 del c/c bancario di tesoreria e della cassa contanti:

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	4.077.914		733	4.078.647
Variazioni nell'esercizio	790.736		448	791.184
Valore di fine esercizio	4.868.650	0	1.181	4.869.831

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi includono i costi sostenuti in via anticipata, ed in parte di competenza dell'esercizio successivo, e si riferiscono principalmente ai premi assicurativi e le fatture per utenze varie (es. spese telefoniche, al materiale servizio educativo ecc.)

Descrizione	Totale 31.12.2017	Totale 31.12.2016
Accreditamento triennale	2.267,07	-
Cancelleria	-	236,80
Formazione digitalizzazione	-	600,00
Software backup	331,18	322,24
Canoni utenze telefoniche	789,24	408,32
Assicurazioni	11.209,61	11.235,92
Software antivirus	186,36	89,15
Servizio PEC	19,25	9,87
Verifica biennale ascensori	-	188,76
Abbonamenti	723,63	900,01
Canone manutenzione sollevatori	96,65	-
TOTALE RISCONTI ATTIVI	15.622,99	13.991,07

La voce ratei attivi include il conguaglio relativo alla regolazione premio assicurativo.

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	80	13.991	14.071
Variazioni nell'esercizio	0	1.632	1.632
Valore di fine esercizio	80	15.623	15.703

2) PASSIVO

A - PATRIMONIO NETTO

Al 31.12.2017 il patrimonio netto ammonta ad € 5.694.643,64 ed include l'utile d'esercizio 2017 pari ad € 378.981,34:

T13	A I	A II	A III	A IV
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	4.295.393	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	4.295.393	0	0	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	702.173		4.997.566
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			0
Incrementi	318.096		318.096

Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		378.981	378.981
Valore di fine esercizio	1.020.269	378.981	5.694.644

B – FONDI PER RISCHI ED ONERI

Al 31.12.2017 la voce ammonta ad € 325.513,92 e comprende € 294.072,05 relativo al rimborso dei canoni d'utilizzo locali Ala Ovest già versati dall'ente all'ULSS 6 per il periodo 2004-2013, ma risultanti a credito, per mancata messa a disposizione dei locali stessi e per successive intervenute disposizioni regionali, e € 31.441,87 quale accantonamento prudenziale derivante dalla contabilizzazione delle somme che si sono recuperate dai dipendenti nel corso del 2016-2017 per la controversia "festività infrasettimanali del personale turnista".

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	0	311.399	311.399
Accantonamento nell'esercizio		14.115	14.115
Utilizzo nell'esercizio		0	0
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	0	325.514	325.514

D - DEBITI

Al 31.12.2017 i debiti ammontano complessivamente ad € 2.001.691,25 e risultano così composti:

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	0	0	0	0
Variazione nell'esercizio	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				

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	17.431	986.494	67.769	184.032
Variazione nell'esercizio	3.903	395.222	513	-903
Valore di fine esercizio	21.334	1.381.715	68.282	183.129

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	338.756	1.594.482
Variazione nell'esercizio	8.475	407.209
Valore di fine esercizio	347.231	2.001.691
Di cui di durata superiore a 5 anni		0

Nella voce "acconti" sono contabilizzati per € 21.333,66 gli anticipi pagati da clienti (utenti) relativi a rette anticipate di Casa di Riposo e NAISS.

La voce "debiti verso fornitori" include i debiti verso i fornitori dell'Ente per un totale di € 1.381.715,23 di cui:

- € 405.975,01 relativi a fatture d'acquisto non ancora scadute al 31.12.2017;
- € 975.815,59 relativi a fatture da ricevere verso fornitori. La voce include anche lo stanziamento per spese condominiali riferite al periodo 01.01.2016-31.12.2017 e canoni di concessione in uso locali sede di Piazza Zanella non più fatturati dall' ULSS 8 Berica dal mese di giugno 2016;
- € 75,37 relativi a note di accredito da ricevere.

La voce "debiti tributari" include €. 12.937,45 relativi al debito Iva per effetto dell'applicazione dello "Split Payment" verso i fornitori al netto del credito Iva; €. 13.993,03 relativi all'IRAP calcolata con metodo retributivo sugli oneri del personale maturati, ma non liquidati alla data del 31.12.2017 ed € 41.351,57 per ritenute sul reddito da lavoro dipendente non ancora scaduti al 31.12.2017 (versamenti F24 del 16.01.2018).

I "debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" per € 184.032,03 si riferiscono ai contributi sulle retribuzioni di dicembre 2017 e per € 46.649,71 ai contributi da liquidare per retribuzioni e oneri differiti di competenza dell'anno 2017.

La voce "altri debiti" per un ammontare complessivo pari ad € 347.231,27 include principalmente:

- € 70.216,49 debito per ferie maturate e non godute dei dipendenti al 31.12.2017;
- € 46.932,00 debito verso dipendenti per indennità di risultato e per arretrati contrattuali relativi agli anni 2016-2017;
- € 80.890,54 debito per salari accessori dei dipendenti maturato al 31.12.2017;
- € 25.863,53 debito per banca ore vs/dipendenti al 31.12.2017;
- € 70.359,00 debiti per cauzioni versate da parte degli Ospiti fino al mese di maggio 2013;
- € 18.434,75 debiti verso il Comune di Sandrigo per il servizio smaltimento rifiuti e svuotamenti vasche avvenuti nel 2017;
- € 18.234,18 per rimborso spese centro cottura dell'IPAB di Dueville riferito al periodo luglio-dicembre 2017.
- € 9.490,00 quale quota di fondo per la non autosufficienza rimborsato dall'Ulss 8 Berica e da restituire agli Ospiti beneficiari.

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce ratei passivi include il conguaglio relativo alla regolazione premio assicurativo RCTO dal 01.07.2017:

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	500	0	500
Variazioni nell'esercizio	1.000	0	1.000
Valore di fine esercizio*	1.500	0	1.500
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

3) CONTO ECONOMICO

RIPARTIZIONE DEI RICAVI

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Si evidenziano di seguito i ricavi delle vendite e delle prestazioni per tipologia di attività:

A) 1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	Totale 31.12.2017	Totale 31.12.2016
Ricavi per rette Ospiti	3.142.896,77	3.108.549,33
<i>Ricavi per rette Ospiti non autosufficienti</i>	2.380.319,20	2.335.859,35
<i>Ricavi per rette Ospiti autosufficienti</i>	93.008,19	91.838,99
<i>Ricavi per rette Ospiti NAISS</i>	645.442,92	658.071,47
<i>Ricavi per rette alloggi protetti</i>	24.126,46	22.779,52
Quote regionali di residenzialità	2.753.646,29	2.790.803,86
<i>Quote regionali di residenzialità non autosufficienti</i>	2.060.653,00	2.086.472,50
<i>Quote regionali di residenzialità NAISS</i>	692.993,29	704.331,36
Ricavi per Centro Diurno	85.146,62	70.298,91
<i>Ricavi per Centro Diurno</i>	49.468,88	38.776,94
<i>Quote regionali Centro Diurno</i>	35.677,74	31.521,97
Ricavi delle vendite non di competenza	2.475,00	4.400,10
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	5.984.164,68	5.974.052,22

A) 3. i contributi in conto esercizio ammontano ad € 1.250,00 e si riferiscono all'ultima quota riconosciuta dal Tesoriere Banco Popolare (periodo 01.01.2017-30.06.2017) per sostenere interventi a favore di specifiche iniziative promosse dall'Ente ed attinenti i propri fini istituzionali.

A) 5 Altri ricavi e proventi ammontano ad € 208.582,87 e si riferiscono principalmente, per €189.704,51, ai rimborsi da parte dell'Ulss n. 8 Berica per convenzione in essere relativa al servizio riabilitativo a favore di ospiti non autosufficienti e pazienti NAISS e rimborso per l'assistenza sanitaria prestata dal medico per il nucleo NAISS.

La voce include, inoltre:

- € 14.115,29 per sopravvenienze attive riferite principalmente al recupero del credito v/dipendenti per festività infrasettimanali, iscritto nel rispettivo fondo svalutazione crediti v/dipendenti;
- € 1.256,06 per sinistri e risarcimenti assicurativi da parte dell'INAIL;
- € 1.050,03 per ricavi mensa interni;
- € 2.456,98 per altri ricavi e proventi anche di non competenza come lo storno di stime prudenziali relative a costi di competenza 2016 (soprattutto su consumi idrici) fatturati nel corso del 2017.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B)6. Acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci ammontano ad € 154.548,15 e si riferiscono principalmente agli acquisti per consumi di:

Descrizione	Totale 31.12.2017	Totale 31.12.2016
Alimentari c/acquisti	€ 177,50	€ -
Materiali di consumo c/acquisti	€ 41.910,04	€ 38.663,71

Materiale di pulizia c/acquisti	€ 4.239,43	€ 4.293,09
Cancelleria	€ 9.412,44	€ 9.181,27
Materiale sanitario c/acquisti	€ 90.821,52	€ 80.851,82
Materiali di manutenzione c/acquisti	€ 4.855,86	€ 3.250,94
Indumenti di lavoro	€ -	€ -
Carburanti e lubrificanti	€ 3.130,00	€ 3.003,00
Spese accessorie su acquisti	€ 1,36	€ -
Trasporti su acquisti	€ -	€ 7,32
Acquisti attività non caratteristica	€ -	€ -
TOTALE PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO	€ 154.548,15	€ 139.251,15

B)7. *Costi per servizi* ammontano ad € 1.946.742,82 pari a circa il 33,5% dei costi della produzione e risultano così composti:

Descrizione	Totale 31.12.2017	Totale 31.12.2016
Servizi assistenziali (servizio esternalizzato OSS/IP)	€ 621.717,50	€ 627.453,82
Servizi di pulizia e sanificazione	€ 134.950,67	€ 131.738,30
Servizi mensa esterna	€ 359.966,56	€ 378.442,33
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	€ 1.006,50	€ 1.464,00
Servizio di lavanderia	€ 178.138,96	€ 173.839,00
Spese per attività ricreativa	€ 6.071,01	€ 6.436,84
Altri servizi appaltati	€ 49.642,49	€ 46.723,83
Servizi di vigilanza	€ 512,40	€ 512,40
Servizi amministrativi	€ 11.993,06	€ 11.879,16
Spese medico competente	€ 610,00	€ 671,00
Spese per cons. fiscali e amministrative	€ 5.202,08	€ 5.202,08
Spese per consulenze 81/08	€ 2.806,00	€ 2.806,00
Spese legali e notarili	€ 5.046,65	€ -
Consulenze tecniche	€ 2.510,53	€ 10.441,50
Spese per analisi, prove e laboratorio	€ 1.190,42	€ 1.119,75
Spese per pubblicazioni gare e appalti	€ 6.244,57	€ -
Servizio smaltimento rifiuti speciali	€ 31,50	€ 6.623,99
Spese viaggi e trasferte	€ 899,73	€ 380,58
Spese per fornitura energia elettrica	€ 33.416,80	€ 29.004,62
Spese telefoniche	€ 9.652,08	€ 5.967,48
Gas e riscaldamento	€ 248.819,75	€ 226.077,54
Fornitura acqua	€ 17.829,22	€ 8.783,13
Spese postali e di affrancatura	€ 3.003,98	€ 3.117,70
Spese servizi bancari tesoreria	€ 731,73	€ 719,36
Manutenzione fabbricati strumentali	€ 18.348,66	€ 9.581,14
Altre manutenzioni	€ 51.360,56	€ 38.790,49
Canoni di manutenzione periodica	€ 8.538,73	€ 8.023,32
Canoni di manutenzione periodica software	€ 13.904,00	€ 11.019,86
Compenso componenti Nucleo Valutazione	€ 6.200,00	€ 6.200,00
Compensi per incarichi professionali	€ 71.251,19	€ 61.796,20
Compensi ai Revisori dei Conti	€ 8.820,00	€ 8.819,99

Compensi per lavori occasionali	€ 1.381,25	€ 2.984,30
Contributi INPS gestione separata	€ 425,14	€ 521,14
Indennità agli amministratori	€ 33.820,00	€ 34.833,12
Indennità per commissioni concorso	€ 250,00	€ 700,00
Ricerca, addestramento e formazione del personale	€ 5.289,80	€ 5.169,52
Assicurazione fabbricati strumentali	€ 2.500,00	€ 2.503,44
Assicurazione RCA	€ 2.819,88	€ 2.889,13
Altre assicurazioni	€ 18.311,43	€ 11.652,08
Altre spese per servizi vari	€ 1.527,99	€ 3.786,04
Spese per servizi non di competenza	€ -	€ 1.151,40
TOTALE COSTI PER SERVIZI	€ 1.946.742,82	€ 1.889.825,58

I "Servizi assistenziali" (servizio esternalizzato) per € 621.717,50 si riferiscono al servizio socio assistenziale (OSS) e socio sanitario (IP) esternalizzato alla Coop. Soc. Bassano Solidale di Bassano del Grappa.

I "Servizi di pulizia e sanificazione" € 134.950,67 si riferiscono al servizio in appalto alla ditta Markas Srl di Bolzano per il periodo dal 01.09.2017 – 30.04.2019 con procedura negoziata espletata nel corso del 2017.

I "Servizi mensa esterna" per € 359.966,56, si riferiscono all'appalto dal settembre 2014 effettuato in collaborazione con l'IPAB di Dueville con la quale si è sottoscritta una apposita convenzione per l'utilizzo delle loro cucine. Il servizio è appaltato alla società Serenissima Ristorazione SpA di Vicenza. Il costo diminuisce rispetto al 2016 per effetto del minor numero di pasti acquistati a causa della maggior incidenza di Ospiti con nutrizione enterale.

La voce "Altri servizi appaltati" per € 49.642,49 comprende principalmente il costo sostenuto per i servizi di parrucchiera, pedicure, portierato (sede di Piazza Zanella nei giorni di sabato e domenica) e il servizio per svuotamento rifiuti per entrambe le sedi operative.

La voce "Gas e riscaldamento" per € 248.819,75 comprende anche la stima del conguaglio per l'anno 2017 che l'ex ULSS 6 non ha ancora comunicato all'ente. Alla data della presente relazione, si segnala che sono state sollecitati all'ULSS 8 Berica i conteggi definitivi nonché le verifiche dei calcoli di addebito e della documentazione di supporto.

Le "Manutenzioni fabbricati strumentali" per € 18.348,66 comprendono le spese sostenute per gli impianti idraulico, elettrico, antincendio e di ventilazione meccanica della sede di Via S. Gaetano e Casa Noaro.

Le "Altre Manutenzioni" per € 51.360,56 comprendono le spese sostenute principalmente per le manutenzioni degli ascensori, rete informatica ed hardware, impianti di cucina e lavanderia, macchine d'ufficio, impianti antiincendio, mezzi di sollevamento persone nei reparti, ecc.

B)8. Costi per godimento di beni di terzi: ammontano ad € 152.338,14 e si riferiscono alle spese per la concessione in uso dei locali della sede di Piazza Zanella da parte dell'Ulss n. 8 Berica per €149.038,68 e per il canone di noleggio operativo a lungo termine del multifunzione (fotocopiatore-stampante) presso gli uffici amministrativi e presso la sede di Via San Gaetano per € 3.299,46.

B)9. Costi per il personale complessivamente al 31.12.2017 per € 3.443.198,49 rappresentano circa il 59% dei costi della produzione e risultano così composti:

Descrizione	Totale 31.12.2017	Totale 31.12.2016
SALARI E STIPENDI	€ 2.515.693,71	€ 2.628.831,42
Stipendi personale dipendente	€ 2.093.910,72	€ 2.136.406,56
Costo personale lavoro interinale	€ 64.805,57	€ 126.682,27
Fondo produttività	€ 356.977,42	€ 365.742,59
ONERI SOCIALI PERSONALE	€ 700.230,23	€ 710.009,20
Contributi INPS ex INPDAP	€ 678.518,25	€ 687.617,16
Contributi INAIL personale dipendente	€ 17.343,27	€ 18.654,74
Contributi INPS	€ 4.368,71	€ 3.737,30
IRAP METODO RETRIBUTIVO	€ 206.169,53	€ 221.408,62
ALTRI COSTI PERSONALE	€ 21.105,02	€ 7.717,89
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	€ 3.443.198,49	€ 3.567.967,13

La voce "stipendi del personale dipendente" prevede anche la quota di arretrati contrattuali relativi all'anno 2017 così come previsto nell'ipotesi di CCNL Enti Locali già siglata e in corso di conferma definitiva per € 24.091,70 (esclusi contributi per € 8.767,46 contabilizzati nei relativi conti).

La voce "altri costi del personale" comprende principalmente la quota di previdenza integrativa PERSEO, il costo per le visite di medicina del lavoro, la quota mensa a carico Ente e la previsione tra i costi del personale non di competenza, dell'erogazione degli arretrati contrattuali relativi all'anno 2016 per € 11.797,60 comprensivi di contributi.

Si evidenziano nella tabella seguente le somme pagate nel corso del 2017 al personale dipendente, suddivise per tipologia di profilo professionale:

Descrizione	Totale 31.12.2017	Totale 31.12.2016
Operatore Socio Assistenziale	€ 2.003.935,54	€ 2.030.802,56
Infermiere Professionale	€ 544.970,78	€ 547.013,38
Coordinatore/Responsabile Area Servizi Socio Assistenziali e Riabilitativi-Informativi-Qualità	€ 164.529,94	€ 154.447,42
Educatore Professionale	€ 78.697,30	€ 74.818,34
Assistente Sociale	€ 61.499,83	€ 82.770,77
Psicologo	€ 34.571,49	€ 34.293,94
Amministrativi/Direzione	€ 289.639,73	€ 263.605,45
Servizi Generali	€ 86.344,88	€ 135.682,98
Fisioterapista	€ 113.220,23	€ 98.590,17
TOTALE COSTO PERSONALE DIPENDENTE	€ 3.377.409,72	€ 3.422.025,01

Il costo riferito agli OSS diminuisce rispetto al 2016 per effetto della minor incidenza di maternità avvenute nel 2017.

L'incremento della voce, Coordinatore/Responsabile Area Servizi Socio Assistenziali e Riabilitativi-Informativi-Qualità e Amministrativi/Direzione è determinato dalla liquidazione delle indennità di risultato degli anni 2014-2015 alle figure aventi diritto nonché per l'adeguamento dell'indennità di posizione della P.O. servizi Riabilitativi Informativi Qualità per gli anni 2016/2017.

Il costo riferito alle Assistenti sociali diminuisce rispetto al 2016 per effetto della minor incidenza di maternità avvenute nel 2017.

Il costo riferito ai Servizi Generali diminuisce rispetto al 2016 per la cessazione del rapporto di lavoro per pensionamento del manutentore e di un'addetta ai servizi generali.

Non si evidenziano nel corso dell'anno particolari problematiche con i dipendenti, né infortuni sul lavoro rilevanti. Si conferma, invece, la spesa per sostituzione di personale con contratti a tempo determinato anziché ricorso alla somministrazione o al servizio esternalizzato, in particolare assente per malattia per periodi lunghi determinati da ricoveri ospedalieri per interventi chirurgici e maternità.

Sono state eseguite, con le modalità previste dalla legge, le opportune visite mediche periodiche da parte del Medico competente incaricato.

B)10. Ammortamenti e svalutazioni

Al 31.12.2017 gli ammortamenti ammontano complessivamente ad € 103.349,41. Per quanto riguarda l'ammontare degli "ammortamenti sterilizzabili" si rinvia a quanto descritto in B II) Immobilizzazioni materiali.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Totale 31.12.2017	Totale 31.12.2016
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	-	-
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 4.246,43	€ 4.409,89
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	-	-
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	€ 17.282,56	€ 17.282,56
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	€ 21.528,99	€ 21.692,45

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Totale 31.12.2017	Totale 31.12.2016
Ammortamento fabbricato strumentale	€ 34.142,43	€ 34.142,43
Ammortamento impianti generici	€ 2.314,87	€ 3.927,38
Ammortamento impianti specifici	-	-
Ammortamento macchinari	-	-
Ammortamento attrezzature varie	€ 3.623,99	€ 4.848,93
Ammortamento attrezzature sanitarie	€ 9.374,02	€ 9.387,63
Ammortamento mobili e arredi	€ 30.161,05	€ 30.911,86
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	€ 277,14	€ 287,94
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€ 1.926,92	€ 2.048,52
Ammortamento autovetture	-	-
Ammortamento automezzi trasporto anziani	-	-
Ammortamento altri beni materiali	-	-
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	€ 81.820,42	€ 85.554,69

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	€ 103.349,41	€ 110.195,58
-----------------------------------------------------	---------------------	---------------------

B)12) Accantonamento per rischi: al 31.12.2017 non vi sono nuovi accantonamenti.

B)14. Oneri diversi di gestione: ammontano al 31.12.2017 a € 12.692,31 e si riferiscono a:

Descrizione	Totale 31.12.2017	Totale 31.12.2016
Imposte di bollo	€ 137,21	€ 312,00
Tasse di circolazione automezzi	€ 478,62	€ 471,14
Tassa rifiuti	€ 4.749,72	€ 4.708,00
Tributi locali	€ 187,45	€ 189,78
IMU	€ 253,00	€ 252,00
Tasse di concessione governativa	€ 372,74	€ 8,26
Altre imposte e tasse	€ 3.863,33	€ 4.554,86

Contributi ad ass. sindacali e di categ.	€ 1.124,00	€ 1.124,00
Abbonamenti riviste, giornali	€ 1.213,62	€ 1.138,17
Minusvalenze da alienazioni beni ordinarie	€ -	€ -
Spese varie	€ 55,22	€ 905,68
Multe e ammende	€ 257,40	€ 0,15
Oneri diversi di gestione non di competenza	€ -	€ 56,59
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 12.692,31	€ 13.720,63

La voce "altre imposte e tasse" comprende principalmente la ritenuta d'acconto sugli interessi attivi di conto corrente e i contributi ANAC e SISTRI dell'esercizio.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Al 31.12.2017 i Proventi ed Oneri finanziari ammontano complessivamente ad € 12.059,79.

C)16. Altri proventi finanziari ammontano al 31.12.2017 a € 12.064,49 e si riferiscono a:

Descrizione	Totale 31.12.2017	Totale 31.12.2016
Interessi attivi conto corrente	€ 12.058,89	€ 13.037,86
Interessi di altri crediti		
Arrotondamenti attivi	€ 5,60	€ 22,66
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 12.064,49	€ 13.060,52

C)17. Interessi e altri oneri finanziari ammontano al 31.12.2017 a € 4,70 e si riferiscono a:

Descrizione	Totale 31.12.2017	Totale 31.12.2016
Interessi passivi su altri debiti	€ -3,81	€ -0,42
Arrotondamenti passivi	€ -0,89	€ -2,57
TOTALE INTERESSI e ALTRI ONERI FINANZIARI	€ -4,70	€ -2,99

ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel corso dell'esercizio 2017 non si rilevano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

Le imposte sul reddito d'esercizio ammontano ad € 1.261,00 e sono relative all'IRES dell'esercizio:

Descrizione	Totale 31.12.2017	Totale 31.12.2016
IRES	€ 1.261,00	€ 1.445,00
Imposte esercizi precedenti	€ -	€ 3,00
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	€ 1.261,00	€ 1.448,00

NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Si riassume nella seguente tabella il numero medio di dipendenti, registrato nel corso dell'anno 2017 (comprensivo

PROFILO PROFESSIONALE	n° dipendenti al 01.01.2017	n° dipendenti al 31.12.2017	media 2017
AREA AMMINISTRATIVA			
Direttore generale	1	1	1
Funzionario amministrativo	1	1	1
Istruttore direttivo amministrativo	1	1	1
Psicologo	0,5	0,5	0,5
Istruttore amministrativo (+ economo in somministrazione)	1	0	0,5
Collaboratore amministrativo	1	1	1
totale personale area amministrativa	5,5	4,5	5
AREA SERVIZI ALLA PERSONA			
Funzionario servizi socio-assistenziali	0	0	0
Funzionario servizi riabilitativi-informativi e qualità	1	1	1
Psicologo	0,5	0,5	0,5
Assistente sociale	3	2	2,5
Fisioterapista	5	4	4,5
Logopedista (in somministrazione)	1	1	1
Educatore professionale animatore	3	3	3
Infermiere (di cui 1 unità al 31.12 in somministrazione)	16	16	16
Collaboratore servizi socio-assistenziali	2	2	2
Esecutore servizi socio-assistenziali	1	1	1
Operatore socio-assistenziale (di cui 1 unità al 31.12 in somministrazione)	72	71	71,5
Istruttore tecnico	1	0	0,5
Esecutore tecnico	1	1	1
Operatore servizi generali	2	2	2
totale personale area servizi alla persona	108,5	104,5	
NUMERO MEDIO DIPENDENTI ANNO 2017	106,5		

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E COLLEGIO DEI REVISORI

Si evidenzia che i compensi riconosciuti al Consiglio di Amministrazione non superano il limite dello 0,6% delle entrate correnti riferite all'ultimo consuntivo approvato, limitatamente a quelle prodotte dall'erogazione del servizio istituzionale, così come previsto dall'articolo 72 comma 5 bis della L.R. n. 6 del 30.01.1997, modificata con L.R. n. 2 del 19.02.1997; tali indennità, inoltre, risultano inalterate dall'anno 2011, mentre i compensi al Collegio dei Revisori dei conti sono invariati dall'anno 2007.

Descrizione	Totale 31.12.2017	Totale 31.12.2016
Amministratori	33.820,00	34.833,12
Collegio dei Revisori	8.820,00	8.819,99
Totale	42.640,00	43.653,11

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

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2017.

A titolo informativo si segnala quanto segue:

- a decorrere dall'01.01.2018, a seguito di esperimento procedura ex D.Lgs. 50/2016, il servizio di Tesoreria è stato affidato ad un nuovo istituto bancario e precisamente al Monte dei Paschi di Siena per il periodo 01.01.2018-31.12.2021;
- la Giunta Regionale del Veneto in data 07/03/2018 ha trasmesso all'IPAB la DGR n. 123 del 07/02/2018 con la quale ha provveduto alla nomina del Revisore Unico dei Conti, nella persona

del dott. Francesco Faccioli di Vicenza per la durata di anni cinque. Il Consiglio di Amministrazione con provvedimento n° 07/18 del 12/03/2018 ha deliberato la presa d'atto della suddetta nomina, debitamente accettata dal Professionista suindicato;

- in data 10/04/2018 si è ottenuto esito positivo della verifica del Progetto Esecutivo relativo alla realizzazione della nuova Casa di Riposo in Via S. Gaetano da parte della società Asacert srl di Cormano (MI).

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

UTILE DI ESERCIZIO

Il bilancio d'esercizio 2017 presenta un utile di € 378.981,34 che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	Utile di esercizio	€ 378.981,34
B	Utile destinato a riserva per incremento patrimonio dell'ente	€ 378.981,34

CONCLUSIONI

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e al regolamento di contabilità approvato. 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'IPAB ed il risultato economico dell'esercizio.

Sandrigo, 26/04/2018

*Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione*

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione
al Bilancio d'esercizio 2017

1. PREMESSA

La presente relazione costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23/11/2012 n. 43, dalla DGR n. 780 del 21/05/2013, dall'art. 14 del Regolamento Interno di Contabilità dell'Ente (approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n° 37 del 29/11/2013), dalle modifiche introdotte al codice civile dal D.Lgs. 139/2015, in applicazione della Direttiva UE nr. 34/2013, in vigore dall'1 gennaio 2016, ed ha la funzione di illustrare, l'andamento della gestione e i risultati conseguiti. In conseguenza delle normative sopracitate, l'IPAB ha adeguato, già dal 2014, il proprio modello amministrativo-contabile alle logiche ragioneristiche previste dal legislatore per le società di diritto privato. Questo assetto contabile permette una maggiore trasparenza e comprensione dei fatti aziendali oltre che della lettura dei documenti di bilancio, dei quali anche la nota integrativa ed il rendiconto finanziario (dal 2016) ne sono parte. Inoltre, l'equiparazione alle società di diritto privato consente l'adozione delle norme disciplinate in materia dal codice civile e dai principi contabili redatti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

2. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Offerta di servizi

L'attuale offerta di posti letto risulta la seguente:

OFFERTA POSTI LETTO

REPARTO	TIPOLOGIA OSPITI				
	NON AUTOSUFFICIENTI		AUTOSUFFICIENTI	CENTRO DIURNO	TOTALE
	RIDOTTA INTENSITA'	MEDIA INTENSITA'			
SAN GAETANO	40		6	6	52
ZANELLA					
Primo Piano	15				15
Terzo Piano:					0
- ala Est	31				31
- ala Ovest		24			24
- ala Sud	10				10
TOTALE	56	24	0	0	80
NAIS		30			30
TOTALE	96	54	6	6	162

Si riporta l'informativa che l'ex ULSS n. 6 di Vicenza, con deliberazione n. 756 del 17/10/2014, ha identificato l'I.p.a.b. Suor Diodata Bertolo destinataria dell'attivazione di n. 20 posti di Ospedale di Comunità e della riconversione di n. 30 posti di NAISS in Unità Riabilitativa Territoriale, sulla base di quanto definito dalla L.R. 29/06/2012 n. 23 e dalle conseguenti DGR Veneto n. 2718 del 24.12.2012 e n. 2108 del 10/11/2014 le quali definiscono gli standard minimi delle strutture di ricovero intermedio (Ospedali di Comunità e Unità Riabilitative Territoriali) da realizzarsi in strutture sanitarie e/o socio-sanitarie esistenti.

Nel corso del 2016 l'Ente ha ottenuto i pareri obbligatori e vincolanti di conformità alla programmazione sanitaria regionale e locale dalla Direzione programmazione della Regione Veneto per la realizzazione dell'Ospedale di Comunità di 20 p.l. e trasformazione del NAISS in URT per 30 p.l.

Con successiva nota del 21/10/2016 l'ex ULSS 6 Vicenza ha comunicato che il piano economico finanziario di sostenibilità stabilisce l'attivazione, in una prima fase, solamente di n° 26 posti letto di URT e n° 4 di Ospedale di Comunità.

Nel corso del 2017 si segnala che la Regione Veneto ha emanato n. 433 del 06 aprile 2017 "Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale: modifica del profilo assistenziale ed economico delle prestazioni mediche, e definizione dei criteri volti al superamento della sospensione del rilascio di nuovi accreditamenti disposta con DGR n. 2174 del 23 dicembre 2016".

Con tale DGR viene modificato il modello di assistenza medica vigente nelle strutture di ricovero intermedie, al contempo rimodulando gli aspetti tariffari e di compartecipazione alla spesa legati all'erogazione delle prestazioni sanitarie.

Nel modello assistenziale, di cui all'Allegato A della deliberazione, l'assistenza medica ora risulta a carico dell'ente gestore ed è erogata, ai pazienti ricoverati, da medici coordinati e organizzati dalla direzione sanitaria della struttura che eroga anche l'assistenza diretta e indiretta ai pazienti.

Altra tematica d'intervento riguarda gli aspetti tariffari e quelli di compartecipazione alla spesa legati all'attività delle strutture considerate, così come delineati da ultimo nelle DGR n. 2718 del 24 dicembre 2012 e DGR n. 2091 del 30 dicembre 2015.

La DGR 433/2017 dispone infatti, attesa l'attività prettamente sanitaria erogata dall'ODC e URT le seguenti ulteriori modifiche, determinando la revoca del contenuto dei provvedimenti giuntali in contrasto con questo provvedimento, con specifico riferimento alla DGR n. 2718 del 24 dicembre 2012 e DGR n. 2091 del 30 dicembre 2015:

- a) la quota a carico dell'assistito è di 25,00 Euro dal 31^a al 60^a giorno per l'ODC e di 25,00 Euro dal 16^a al 60^a giorno per l'URT; per entrambe le strutture la quota a carico dell'assistito è di 45,00 Euro a partire dal 61^a giorno.
- b) tutte le prestazioni di riabilitazione sono erogate in regime di esenzione dalla compartecipazione alla spesa (Ticket), mentre le prestazioni ambulatoriali sono erogate in regime di esenzione solo fino al 30^a giorno di degenza sia per l'ODC che per l'URT;
- c) la tariffa di 130,00 Euro per l'ODC e di 135,00 Euro per l'URT si intende onnicomprensiva includendo quindi anche l'assistenza medica nelle 24 ore.

Queste nuove disposizioni della Regione Veneto, in modifica a quanto precedentemente deliberato e in base al quale l'Ente aveva predisposto, negli anni scorsi, la propria pianificazione dell'avvio delle attività di URT e OdC sia sul piano logistico-strutturale e ancor più sul piano economico-finanziario di sostenibilità, hanno costretto l'IPAB ad una rivisitazione completa delle proprie valutazioni, considerata la significativa incidenza che determinano il sostenimento economico della assistenza medica e conseguente responsabilità civilistico-penale di ambito sanitario.

Su richiesta pervenuta dall'USLSS 8 Berica, l'Ente ha comunicato, pur ribadendo tutte le criticità sopra evidenziate e al fine del corretto completamento delle scelte aziendali di avere precise indicazioni e motivazioni definitive in merito; ha confermato l'adesione al modello assistenziale di cui alla DGR n. 433/2017 e alla relativa attivazione dei posti letto di Struttura Intermedia per i quali si sono ottenute nel 2017 anche le relative autorizzazioni all'esercizio, e precisamente:

-n° 4 p.l. di OdC (autorizzati all'esercizio con Decreto del Commissario Az. Zero nr. 100 del 15/06/17);

-n° 26 p.l. di URT (autorizzati all'esercizio con Decreto del Commissario Az. Zero nr. 101 del 15/06/17).

L'IPAB ha, inoltre, ribadito all'ULSS 8 Berica di cercare di individuare forme sinergiche di collaborazione, in particolare per quanto concerne l'estensione dell'utilizzo delle forme di assistenza medico-sanitaria già in essere per le case di riposo e soprattutto del servizio di continuità assistenziale per le ore notturne e festive.

Alla data della presente relazione, non si sono ottenuti aggiornamenti dall'ULSS 8 Berica in merito, se non che la Regione Veneto ha ripreso solo di recente le valutazioni circa il potenziale avvio delle sopracitate attività, fissando per il giorno 25 maggio 2018 la visita ispettiva per l'accreditamento istituzionale delle attività di URT e OdC che verrà svolta dall'Azienda Zero.

Il Consiglio di Amministrazione, per quanto riguarda la gestione ordinaria, nel 2017 sulla base dell'intesa siglata il 30/11/2016 tra Governo e Sindacati che prevedeva un incremento medio di € 85,00 lordi mensili (al dipendente), ha deliberato di aumentare nella misura di € 1,00 pro die pro capite le rette convenzionate (ferme dal 2012) per far fronte al suddetto aumento salariale che si attesta nel prossimo triennio nella misura del 4,3% circa.

Infatti, nel corso del primo trimestre 2018, è stata siglata l'ipotesi di CCNL Enti Locali che prevede la corresponsione ai dipendenti anche della quota di arretrati contrattuali relativi agli anni 2016 per € 11.797,60 e per l'anno 2017 € 32.859,16 comprensivi di contributi.

Il Consiglio di Amministrazione ha, inoltre, mantenuto alcune tipologie di rette riservate all'utenza privata per facilitare l'inserimento temporaneo di ospiti non autosufficienti, al fine di contenere, da un lato i periodi di mancata copertura posto letto, e dall'altro per agevolare le Famiglie in difficoltà considerato il perdurare del trend negativo di mercato che limita le loro capacità finanziarie di pagamento di rette onerose.

Anche il 2017 è stato caratterizzato dalla ristrettezza di rilascio da parte dell'ULSS 8 Berica di impegnative di residenzialità, in particolare di 2° livello, che ha determinato di conseguenza la difficoltà per gli Ospiti non autosufficienti di media intensità di poter essere assegnatari di posto convenzionato presso il nostro ente, in quanto le valutazioni da parte dei Distretti ULSS si attestano sempre più su punteggi molto elevati (es. media intensità con rilascio di IR a minimo 90/95 punti). Tutto ciò comporta l'inserimento di persone sempre più compromesse determinando, pertanto, accoglimenti di pochi giorni e turn over elevati che spesso determinano posti letto vacanti.

Il Consiglio di Amministrazione, pertanto, ha confermato anche per il 2017 i seguenti presupposti di gestione e bilancio:

- consolidato il bilancio di previsione 2017, che prevedeva il pareggio finanziario e realizzando poi, a consuntivo, un risultato economico positivo,
- incremento delle rette di casa di riposo (quota alberghiera) nella misura di un euro pro-die pro-capite (per far fronte agli aumenti salariali derivanti dal nuovo CCNL Enti locali);
- contenuto al massimo la spesa realizzando economie di bilancio, per poter adottare e sostenere gli onerosi investimenti della costruzione della nuova casa di riposo di Via S. Gaetano;
- garantito gli standards qualitativi ed organizzativi previsti dalla L.R. 22/2002.

La tabella seguente espone i dati relativi alle giornate di presenza registrati dal 2011 al 2017, con l'avvertenza di considerare, nell'analisi comparativa, che gli anni 2012 e 2016 sono di 366 giorni anziché 365.

GIORNATE DI PRESENZA OSPITI

Nel corso dell'anno 2017 si registra un incremento complessivo delle presenze di Ospiti per Casa di Riposo per circa l'0,5%. Tuttavia occorre anche ricordare che l'anno 2016 è stato di 366 giorni anziché 365 e che, di conseguenza, il 2017 rispetto al 2016 registra 162 giornate in meno di presenza.

Si registra, in particolare, un'occupazione di posti letto pressoché sempre piena nella sede di Via S. Gaetano (media 38,48 su 39 p.l. non auto e 5,90 su 6 p.l. auto), e un incremento di circa il 13,23% di presenze Ospiti di Centro Diurno.

Per quanto riguarda la sede di Piazza Zanella, si registra un'occupazione di posti letto pressoché sempre piena dei p.l. del 1° piano (media 15,80 su 16 p.l. non auto). Si registra un netto incremento di presenze al 3° piano nei p.l. di 1° livello pari al 7%, mentre si confermano le significative difficoltà di riempimento dei posti letto di media intensità dove si registra un decremento pari al 18%, che risulta compensato dall'accoglimento, per l'appunto, di un maggior numero di Ospiti con IR di 1° livello e di Ospiti a retta privata per i quali si contabilizza un consistente incremento pari al 55%.

Il reparto NAISS registra una flessione dell'1,57% determinatasi, in particolare nel mese di marzo 2017, principalmente per problematiche organizzative in sede ULSS 8 Berica derivanti dall'assenza per malattia del Medico Coordinatore/selezionatore dei casi da inviare ai NAISS di Vicenza e Sandrigo (media 29,40 su 30 p.l.).

REPARTO	Giornate di presenza						
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
CASA DI RIPOSO							
SAN GAETANO							
Minor intensità assistenziale	13.854	13.901	12.856	12.743	12.242	13.911	13.951
AUTOSUFFICIENTI	2.190	2.193	2.189	2.128	2.190	2.167	2.155
CENTRO POLIFUNZIONALE							
<i>Primo piano:</i>							
Minor intensità assistenziale	4.642	5.015	4.782	5.473	5.582	5.419	5.374
Maggior intensità assistenziale	1.084	732	579	119	0	0	0
<i>Terzo piano:</i>							
Minor bisogno assistenziale	16.032	15.153	14.527	14.413	14.086	14.266	15.278
Maggior bisogno assistenziale	7.095	7.832	7.703	8.245	8.387	7.642	6.282
OSPITI A TITOLO PRIVATO	316	457	1.754	1.872	1.721	1.077	1.671
Totale Casa di Riposo	45.213	45.283	44.390	44.992	44.208	44.482	44.711
NUCLEO N.A.I.S.							
in convenzione	10.550	10.572	10.697	10.776	10.871	10.904	10.732
a titolo privato		8		1			
Totale Nucleo N.A.I.S.	10.550	10.580	10.697	10.777	10.871	10.904	10.732
CENTRO DIURNO	1.101	921	1.346	1.211	1.276	1.126	1.275

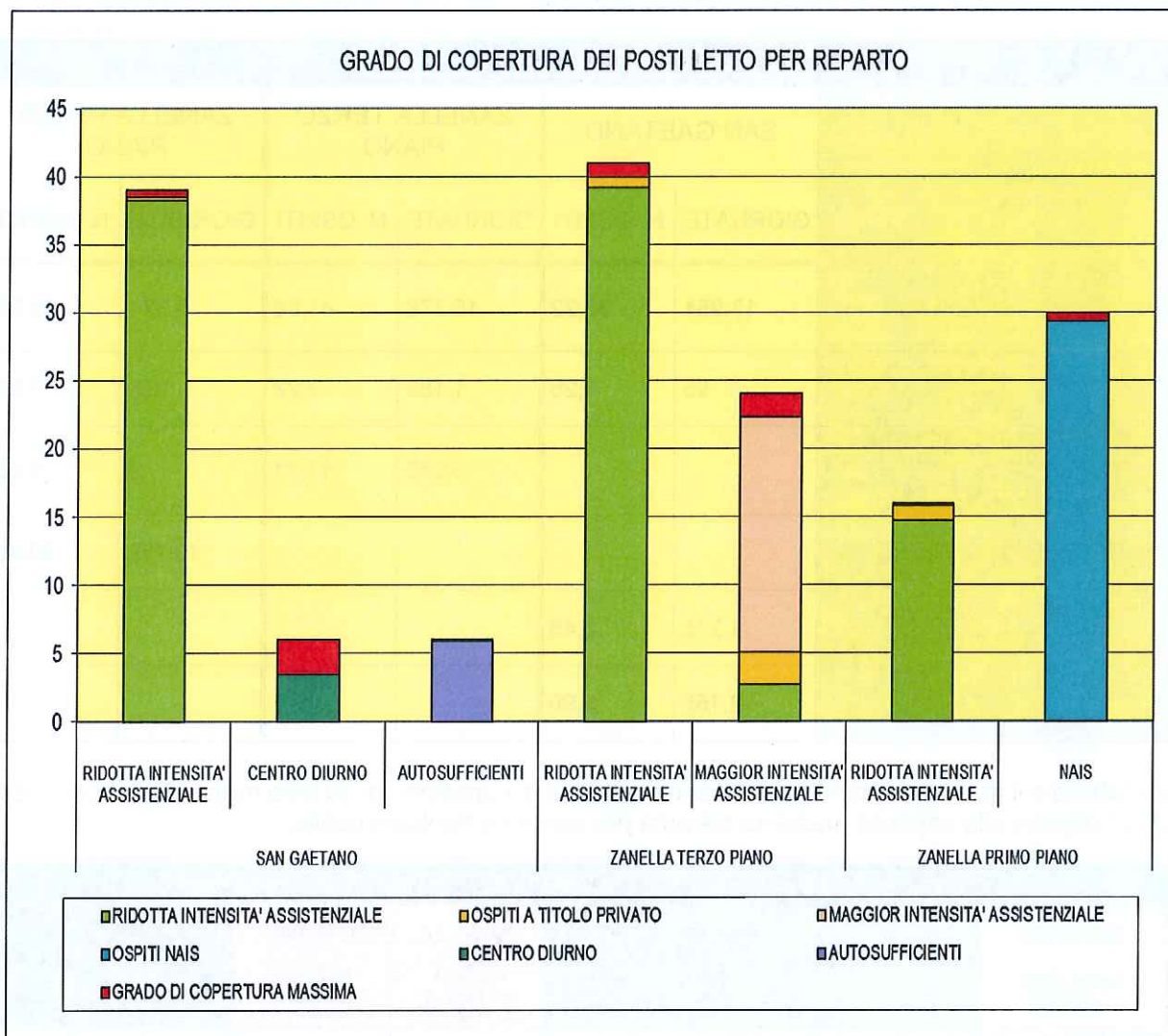
La tabella seguente evidenzia, per reparto e per tipologia ospite, la copertura posto letto espressa sia in n° di giornate sia in n° di ospiti medi del 2017; si precisa che i dati esposti, rispetto alla tabella precedente, includono anche le giornate di assenza per ricovero ospedaliero e ad altro titolo:

Copertura posti letto 2017 (per giornata e n° ospiti)						
SEDE	SAN GAETANO		ZANELLA TERZO PIANO		ZANELLA PRIMO PIANO	
	GIORNATE	N. OSPITI	GIORNATE	N. OSPITI	GIORNATE	N. OSPITI
COPERTURA OSPITI A MINOR INTENSITA' ASSISTENZIALE	13.951	38,22	15.278	41,86	5.374	14,72
COPERTURA OSPITI A TITOLO PRIVATO	95	0,26	1.180	3,23	396	1,08
COPERTURA OSPITI A MAGGIOR INTENSITA' ASSISTENZIALE			6.282	17,21	0	0,00
COPERTURA OSPITI NAIS					10.732	29,40
COPERTURA OSPITI CENTRO DIURNO	1.275	3,49				
COPERTURA OSPITI AUTOSUFFICIENTI	2.155	5,90				

La tabella e il grafico seguenti evidenziano il grado di occupazione posti letto registrato nel corso del 2017 rispetto alla capacità massima prevista per reparto e tipologia ospite:

n° di posti letto occupati rispetto alla capacità massima (2017)							
REPARTO	SAN GAETANO			ZANELLA TERZO PIANO		ZANELLA PRIMO PIANO	
	RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	CENTRO DIURNO	AUTOSUFFICIENTI	RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	MAGGIOR INTENSITA' ASSISTENZIALE	RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	NAIS
RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	38,22			41,86		14,72	
OSPITI A TITOLO PRIVATO	0,26			3,23		1,08	
MAGGIOR INTENSITA' ASSISTENZIALE					17,21	0,00	
OSPITI NAIS							29,40
CENTRO DIURNO		3,49					
AUTOSUFFICIENTI			5,90				
GRADO DI COPERTURA TOTALE	38,48	3,49	5,90	45,09	17,21	15,81	29,40
GRADO DI COPERTURA MASSIMA	39,00	6,00	6,00	41,00	24,00	16,00	30,00

In rappresentazione grafica, si evidenzia come l'occupazione di posti letto di media intensità del reparto Zanella 3° piano sia parzialmente garantita dalla presenza di posti letto di ridotta intensità.



La tabella seguente espone, per tipologia reparto, il n° di giornate di assenza per ricovero ospedaliero (2013-2014-2015-2016-2017) con l'incidenza dei ricoveri ospedalieri intesa come n° di giornate medie annue di ricovero per ospite:

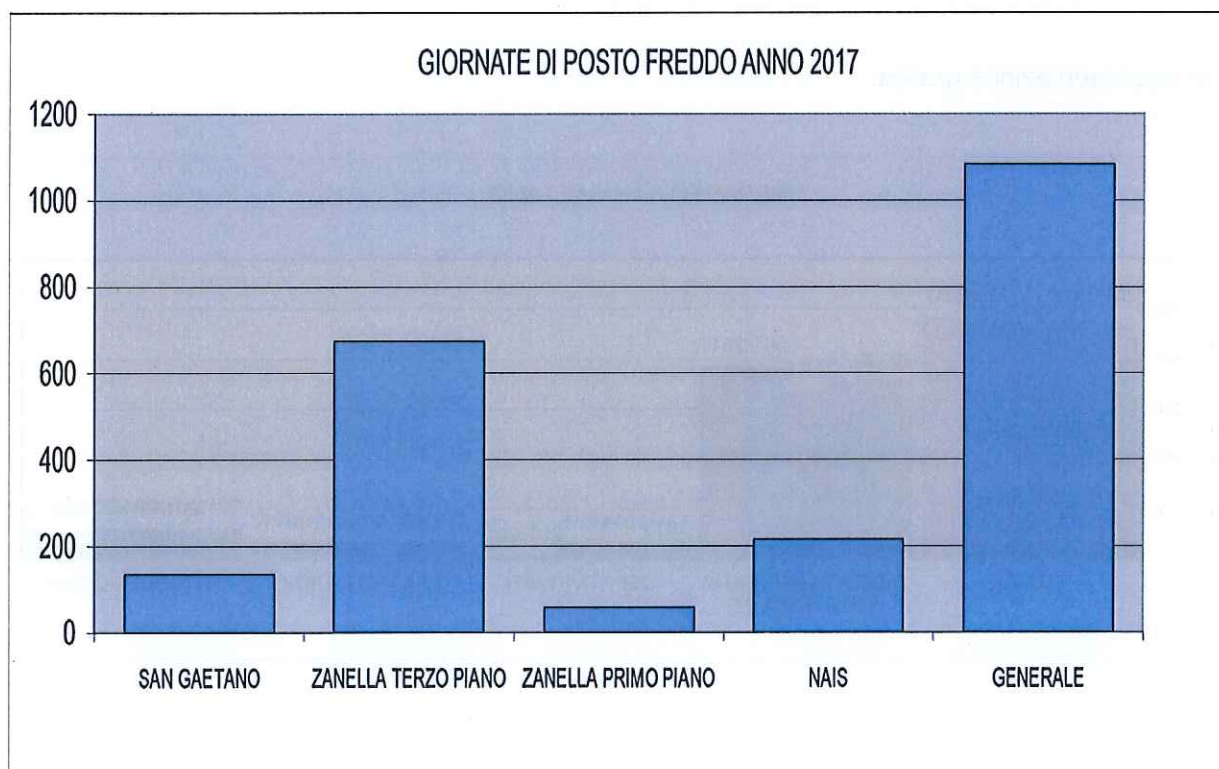
Incidenza assenze per ricovero ospedaliero (2017)												
	ASSENZE PER RICOVERO OSPEDALIERO					OSPITI MEDI 2017 (B)	INCIDENZA RICOVERO OSPEDALIERO 2017 (giornate medie annue per ospite) C= A/B	incidenza ric. osp. 2016	incidenza ric. osp. 2015	incidenza ric. osp. 2014	incidenza ric. osp. 2013	
	2013	2014	2015	2016	2017							
	(A)											
SAN GAETANO	63	94	71	62	71	47,88	1,48	1,30	1,54	1,33	1,35	
ZANELLA TERZO PIANO	183	135	206	315	310	62,30	4,98	5,02	3,27	2,87	2,88	
ZANELLA PRIMO PIANO	23	17	41	25	11	15,81	0,70	1,61	0,90	0,51	1,46	
NAIS	8	9	1	1	2	29,40	0,07	0,03	0,03	0,27	0,27	

La tabella e il grafico seguenti evidenziano l'incidenza, nel corso del 2017 per reparto e per tipologia ospite, del n° ospiti e n° giornate di mancata copertura posto letto (cosiddetto "posto freddo"):

incidenza "posti freddi" (2017)			
REPARTO	TIPOLOGIA OSPITE	NUMERO OSPITI	GIORNATE
SAN GAETANO	RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	0,3233	118
	AUTOSUFFICIENTI	0,0466	17
	TOTALE	0,3699	135
ZANELLA TERZO PIANO	RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	0,5534	202
	MAGGIOR INTENSITA' ASSISTENZIALE	1,2959	473
	TOTALE	1,8493	675
ZANELLA PRIMO PIANO	RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	0,1616	59
	MAGGIOR INTENSITA' ASSISTENZIALE	0,0000	0
	NAIS	0,5890	215
	TOTALE	0,7507	274
TOTALE GENERALE		2,9699	1.084

Nel corso del 2017 si registrano n° 353 giornate di posto freddo in più rispetto al 2016.

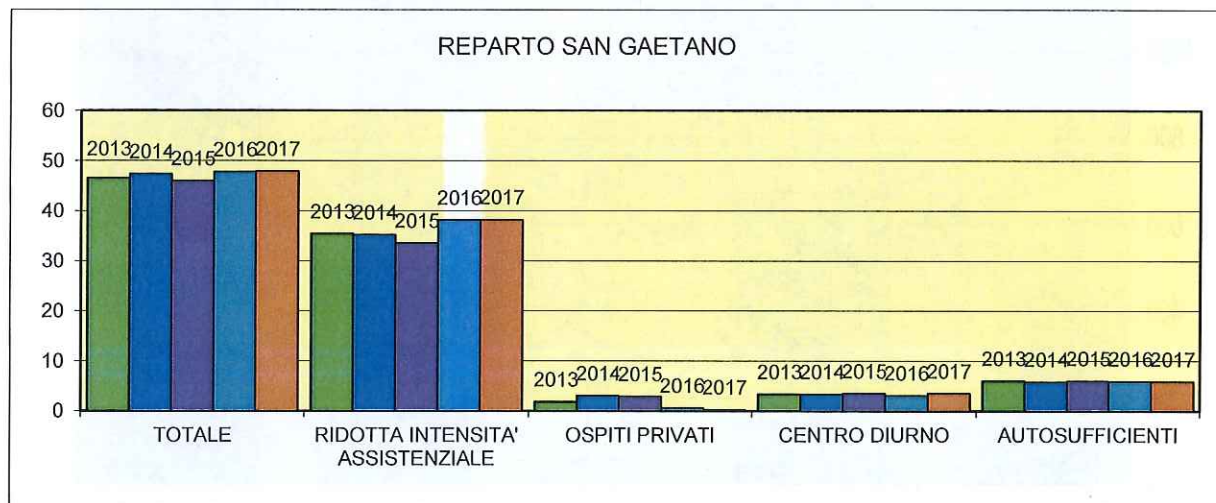
In rappresentazione grafica:

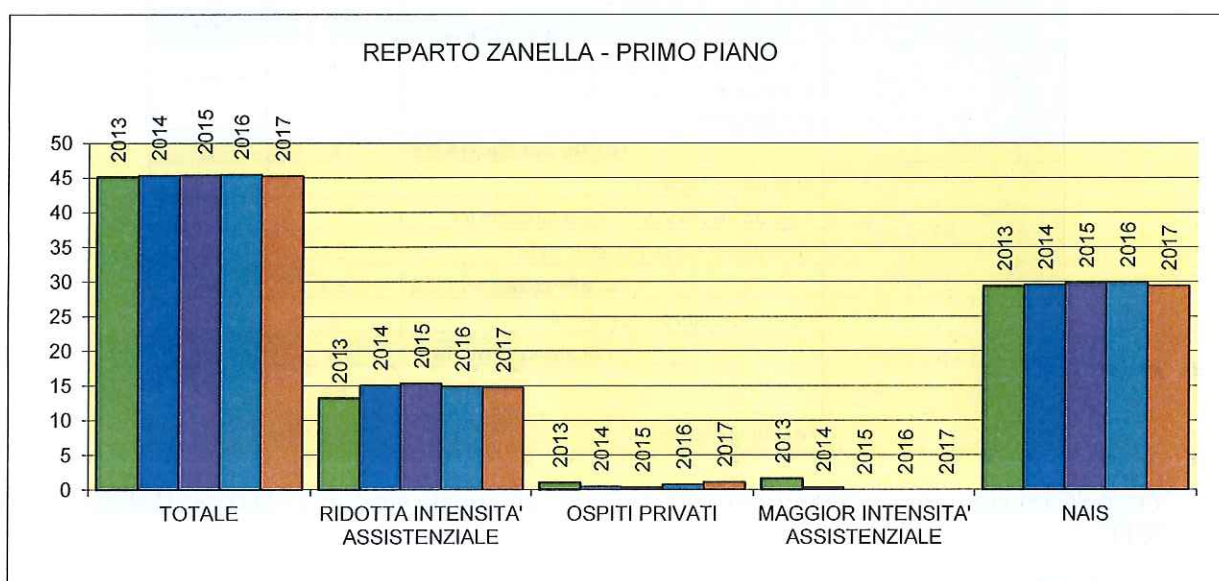
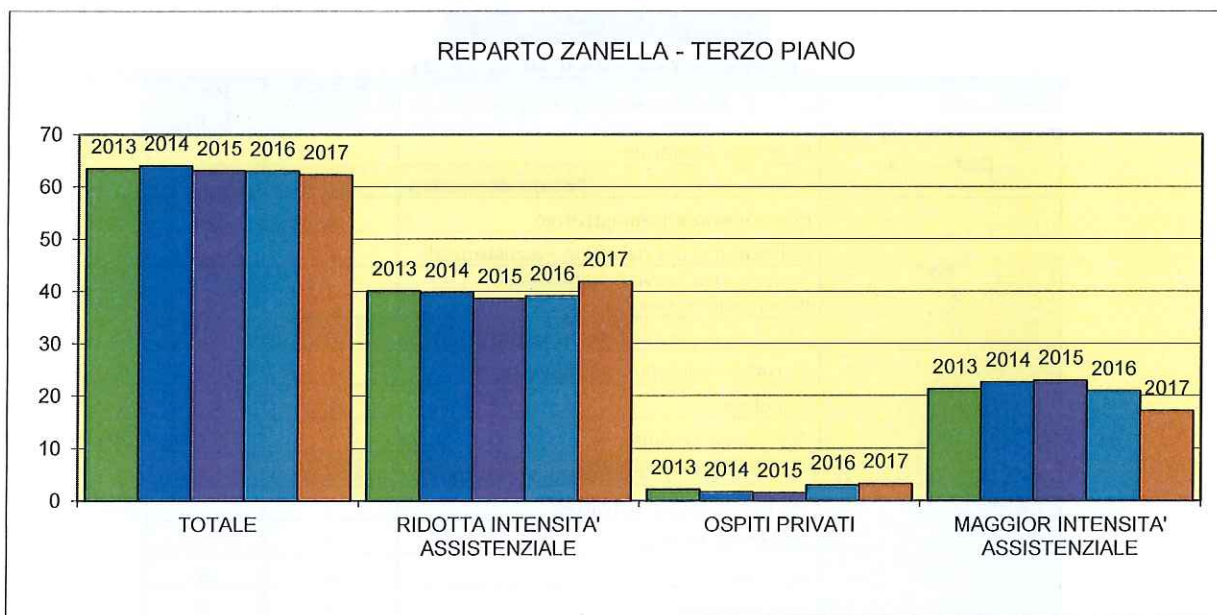


La tabella ed i grafici seguenti evidenziano il n° di ospiti medi presenti nell'anno (confronto 2012-2013-2014-2015-2016-2017) distinti per reparto e tipologia ospite:

n° ospiti medi presenti (confronto 2012-2013-2014-2015-2016-2017)							
SEDE / TIPOLOGIA DI SERVIZIO		RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	OSPITI PRIVATI	MAGGIOR INTENSITA' ASSISTENZIALE	NAIS	CENTRO DIURNO	AUTOSUFFICIENTI
SAN GAETANO	2017	38,22	0,26			3,49	5,90
	2016	38,01	0,62			3,08	5,92
	2015	33,54	2,93			3,50	6,00
	2014	35,17	3,05			3,32	5,84
	2013	35,39	1,80			2,52	6,00
	2012	38,30	0,24			2,52	6,00
ZANELLA TERZO PIANO	2017	41,86	3,23	17,21			
	2016	38,98	2,94	20,88			
	2015	38,59	1,47	22,98			
	2014	39,49	1,64	22,59			
	2013	40,06	2,09	21,28			
	2012	41,65	0,85	21,60			
ZANELLA PRIMO PIANO	2017	14,72	1,08	0,00	29,40		
	2016	14,81	0,73	0,00	29,79		
	2015	15,29	0,31	0,00	29,78		
	2014	15,04	0,44	0,33	29,53		
	2013	13,16	0,98	1,59	29,33		
	2012	13,71	0,19	2,00	28,96		

In rappresentazione grafica:





Rette

In base a quanto stabilito nella delibera di approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2017, le rette di Casa di Riposo hanno registrato un aumento pari ad un euro pro-die pro-capite (per far fronte agli aumenti salariali derivanti dal nuovo CCNL Enti locali), mentre sono rimaste invariate le rette del nucleo NAISS a carico dell'Ospite; la stessa cosa è avvenuta per le quote di rilievo sanitario.

Personale

Al 31 dicembre 2017 la dotazione organica dell'Ente risultava la seguente:

DOTAZIONE ORGANICA

(approvata dal CdA il 10.10.2013)

Categoria	Profilo professionale	Tempo pieno	Part time
Dirigenza	Direttore Generale	1	
	Totale dirigenza	1	
D3	Funzionario amministrativo	1	
	Funzionario servizi socio -assistenziali	1	
	Funzionario servizi riabilitativi, informativi e qualità	1	
	Totale categoria D3	3	
D1	Istruttore direttivo amministrativo	1	
	Psicologo	1	
	Assistente sociale	1	1
	Totale categoria D1	2	1
C	Istruttore amministrativo	2	
	Istruttore tecnico	1	
	Infermiere	8	6
	Fisioterapista	2	2
	Logopedista		1
	Podologo		1
	Educatore animatore	1	2
	Totale categoria C	14	12
	Collaboratore amministrativo	1	
	Collaboratore servizi socio - assistenziali	-	2
	Totale categoria B3	1	2
B1	Esecutore tecnico	1	
	Esecutore servizi socio-assistenziali	-	3
	Operatore socio assistenziale	58	9
	Totale categoria B1	59	12
A	Operatore servizi generali	3	
	Totale categoria A	3	
	Totali	84	27
Totale generale		111	

Viene di seguito evidenziata la movimentazione del personale avvenuta nel corso dell'esercizio 2017:

Assunzioni

categoria	N°	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Tempo pieno	Tempo parziale
OSA	4	-	4	4	-
Educatore professionale	0	-	-	-	-
Assistente sociale	0	-	-	-	-
Infermiere	5	-	5	5	-

Dimissioni

categoria	N°	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Tempo pieno	Tempo parziale
Fisioterapista	1	1	-	-	1
Addetto servizi generali	1	1	-	1	-
OSA	8	6	2	7	1
Infermiere	6	1	5	5	1

Maternità

Nel corso del 2017 si sono registrate le seguenti assenze per maternità (in n° di addette):

categoria	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
OSS	11	9	6	4	3	6	6	5
IP	4	2	4	2	1	0	0	0
Coordinatore nucleo	2	1	0	0	0	0	0	0
Educatore prof.le	1	1	1	1	0	1	1	0
Amministrativi	1	2	0	0	0	1	1	0
Assistente Sociale	0	0	2	2	0	2	2	0
Fisioterapista							1	1
Totale	20	15	13	9	4	10	11	6

Le assenze per maternità hanno determinato nel 2017 un costo complessivo a carico Ente per circa € 51.605,81 rispetto a € 122.586,00 sostenuti nel 2016, con un decremento del 42,10%.

Assenze per malattia ed infortunio

Nel 2017 le giornate di assenza per malattia, infortunio e ricovero ospedaliero sono state n° 1.449; si registra, pertanto, un decremento del 22,18% rispetto alle n° 1.862 del 2016.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
n° malattie ed infortuni	1.068	2.076	1.419	1.425	1.400	1.862	1.449

Formazione del personale

Nel corso dell'anno 2017 il piano formativo realizzato per tutti i dipendenti ha visto la partecipazione a n° 48 corsi di formazione riguardanti argomenti e materie specifiche per ogni tipologia di figura professionale. Sono state riconosciute come servizio n° 1.078 ore di formazione e una spesa complessiva pagata alle varie società di formazione per € 4.555,00.

Attività deliberativa-amministrativa gestionale

Nel corso del 2017 il Consiglio di Amministrazione si è riunito in 24 riunioni redigendo appositi verbali e deliberando nr. 51 atti.

I provvedimenti del Direttore Generale adottati nell'anno 2017 constano in n° 341.

Si riepilogano di seguito le delibere assunte dal Consiglio di Amministrazione nell'anno 2017:

Numero	Data	Oggetto
01/17	16/01/2017	Avvio di procedimento amministrativo d'ufficio ai sensi della L. 241/1990 e successive modificazioni da Comune di Sandrigo.
02/17	16/01/2017	Servizi di manutenzione degli impianti di sollevamento, impianti termici e idrico-sanitari, impianti elettrici, rete informatica, mezzi di trasporto: linee di indirizzo per triennio febbraio 2017- febbraio 2020
03/17	23/01/2017	Bozza Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione 2017-2019
04/17	30/01/2017	Approvazione Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione 2017-2019
05/17	30/01/2017	Obiettivi 2017
06/17	14/02/2017	Organizzazione generale e dotazione organica: programmazione fabbisogno personale dell'Ente.
07/17	14/02/2017	Presenza d'atto valutazioni anno 2015 del Nucleo di Valutazione: autorizzazione alla corresponsione dell'indennità di risultato.
08/17	27/02/2017	Progettazione esecutiva nuova Casa di Riposo: richiesta necessità modifiche da parte della Capogruppo della RTP AB&P Engineering Srl
09/17	27/02/2017	Manutenzione straordinaria immobile Centro Polifunzionale di Sandrigo, piani primo e terzo: valutazione necessità lavori di completamento.
10/17	27/02/2017	Accordo per la realizzazione del progetto di attività di volontariato "Accoglienza, impegno civile e integrazione" da parte dei richiedenti asilo accolti nei Centri di Accoglienza temporanea gestiti dalla Prefettura di Vicenza

11/17	10/04/2017	Progettazione esecutiva nuova Casa di Riposo: richiesta della RTP AB&P Engineering srl e Promedia srl
12/17	28/04/2017	Aggiornamento Inventario beni mobili anno 2016
13/17	28/04/2017	Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2016 e allegati
14/17	28/04/2017	Approvazione documentazione (ex L.R. 22/2002 – accreditamento istituzionale) da presentare alla Regione Veneto.
15/17	12/05/2017	Affidamento del Servizio di Tesoreria per il periodo 01.07.2017 – 31.12.2017: nomina del Tesoriere
16/17	05/06/2017	Determinazione a contrarre per l'affidamento del Servizio di Pulizia e Sanificazione ambientale dell'Ente
17/17	05/06/2017	Situazione contabile economica al 30.04.2017
18/17	19/06/2017	Presenza d'atto dimissioni Consigliere Rag. Antonio Cuman e atti conseguenti.
19/17	19/06/2017	Progettazione esecutiva nuova Casa di Riposo: Valutazioni.
20/17	26/06/2017	Approvazione documentazione per la presentazione alla Regione Veneto della domanda di rinnovo ex L.R. 22/2002 dell'autorizzazione all'esercizio per le Unità di Offerta: <ul style="list-style-type: none"> - Centro di Servizio per persone Anziane non autosufficienti (ridotta-minima e maggiore intensità assistenziale) sedi di Piazza G. Zanella e Via San Gaetano; - Casa per Autosufficienti sede di Via San Gaetano; - Centro Diurno per persone Anziane non autosufficienti sede di Via San Gaetano.
21/17	24/07/2017	Modifica artt. 6 e 9 dello Statuto – Numero componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori dei Conti.
22/17	04/09/2017	Relazione sull'andamento della gestione al 30/06/2017
23/17	04/09/2017	Casa Noaro: Valutazione periodo di preavviso ospite Fassina Bruno
24/17	19/09/2017	Presenza d'atto surroga consigliere Antonio Cuman e nomina nuovo consigliere di amministrazione Enrico Balasso: Insediamento
25/17	19/09/2017	Variante al Bilancio Economico annuale di previsione per l'esercizio 2017
26/17	19/09/2017	L.R. 30/2016 art. 56 – Determinazione del compenso del Revisore Unico
27/17	02/10/2017	Ratifica Ordinanza Presidenziale n. 01/17 del 28.09.2017 avente ad oggetto "Revisione straordinaria delle partecipazioni detenute dall'Ente ai sensi dell'art. 24 D.Lgs 19 agosto 2016, n. 175: ricognizione partecipazioni".
28/17	02/10/2017	Progettazione esecutiva nuova Casa di Riposo: Valutazioni
29/17	02/10/2017	Accettazione donazione del CROF
30/17	02/10/2017	Direttive per la contrattazione collettiva decentrata integrativa parte normativa 2016/2018 e parte economica 2016/2017.
31/17	09/10/2017	Progettazione esecutiva nuova Casa di Riposo: Valutazioni
32/17	09/10/2017	Affidamento del Servizio di Tesoreria in scadenza al 31.12.2017: determinazione a contrarre.
33/17	20/10/2017	Progettazione esecutiva nuova Casa di Riposo: parere legale e proposta atto di transazione.
34/17	06/11/2017	Situazione contabile economica al 31/08/2017
35/17	06/11/2017	Servizio farmaceutico alle Case di Riposo: conferma per il biennio 2018/2020
36/17	06/11/2017	Servizio di Tesoreria: delegati dell'Ente con poteri di firma e presa d'atto adeguamento della disciplina negoziale del servizio di tesoreria/cassa alla normativa introdotta dal nuovo art. 120, comma 2, del TUB
37/17	20/11/2017	Strutture intermedie –DGR n. 433/2017: richieste ULSS 8 Berica
38/17	20/11/2017	Linee strategiche di sviluppo dell'Ente e indirizzi per la redazione del bilancio economico annuale di previsione 2018
39/17	04/12/2017	Affidamento del Servizio Tesoreria per il periodo 01.01.2018 – 31.12.2021: indicazioni.
40/17	18/12/2017	Ratifica Ordinanza Presidenziale n° 02/17 del 05/12/2017 avente ad oggetto: "Approvazione documentazione (ex L.R. 22/2002 – domanda di accreditamento istituzionale per URT e OdC) da presentare alla Regione Veneto
41/17	18/12/2017	Approvazione Convenzione IPAB Suor Diodata Bertolo e Associazione Ozanam per servizi di volontariato
42/17	18/12/2017	Contratto di Collaborazione professionale ai medici di struttura per l'assistenza sanitaria agli Ospiti non autosufficienti non convenzionati- anno 2018
43/17	18/12/2017	Convenzione tra Azienda ULSS 8 Berica e IPAB Suor Diodata Bertolo per la gestione del Nucleo NAISS, integrativa della convenzione tipo in vigore per l'assistenza sanitaria delle persone ospiti non autosufficienti con i Centri di Servizi Residenziali per anziani: approvazione
44/17	18/12/2017	Approvazione "Contratto di Collaborazione professionale medica al Dott. Varvarikis quale Medico del Nucleo NAISS futuro URT/OdC"
45/17	29/12/2017	Variante al Bilancio Economico annuale di previsione per l'esercizio 2017
46/17	29/12/2017	Approvazione degli atti di programmazione: <ul style="list-style-type: none"> -Bilancio economico annuale di previsione 2018 e allegati -Documento di programmazione economica finanziaria di durata triennale -Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione

47/17	29/12/2017	Relazione annuale sull'attività dell'Amministratore di Sistema anno 2017 (ex Provvedimento generale del Garante per la protezione dati personali del 27/11/08);
48/17	29/12/2017	Ratifica Ordinanza Presidenziale nr. 03/17 del 20/12/2017 avente ad oggetto: "Sistema dei pagamenti "pagoPA" per mezzo del "Nodo dei pagamenti-SPC" - nomina "Referente dei pagamenti"
49/17	29/12/2017	Ratifica Ordinanza Presidenziale nr. 04/17 del 20/12/2017 avente ad oggetto: "Servizio di Tesoreria dell'Ente per il periodo 01.01.2018 – 31.12.2021: nomina del Tesoriere"
50/17	29/12/2017	Regolamento per l'acquisizione di lavori, beni e servizi di importi inferiori alla soglia di rilevanza comunitaria
51/17	29/12/2017	Regolamento unico in materia di diritto di accesso

3. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Per quanto riguarda l'evoluzione prevedibile della gestione, si tiene ad informare che il 10 aprile 2018 l'Ente ha ottenuto il rapporto finale di verifica positiva del Progetto esecutivo per la realizzazione della nuova Casa di riposo di Via S. Gaetano da parte della società Asacert srl di Cormano (MI).

Si stanno, inoltre, completando le attività finalizzate alla formalizzazione del finanziamento bancario per la copertura finanziaria della nuova struttura.

Si presume, pertanto, che nel corso dell'esercizio avrà luogo l'avvio dell'esecuzione dell'opera.

4. RISULTATO D'ESERCIZIO

Il bilancio d'esercizio 2017 presenta un utile di € 378.981,34 che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come esposto nell'apposita sezione della nota integrativa.

5. CONCLUSIONI

I criteri di valutazione 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 risultato raggiunto nel 2017 consolida la struttura patrimoniale dell'ente attestando il valore finale di patrimonio netto ad € 5.694.643,34.

Il Consiglio di Amministrazione prende atto che la gestione contabile è stata verificata costantemente nel corso del 2017 dal Collegio dei Revisori dei Conti, che ha completato il mandato il 9 febbraio 2018 per la cui attività si rivolge un sentito ringraziamento, così come risulta dai verbali delle riunioni in atti, oltre che nei pareri espressi in occasione dell'approvazione del Bilancio economico annuale di previsione 2018.

S'informa che la Giunta Regionale del Veneto in data 07/03/2018 ha trasmesso all'IPAB la DGR n. 123 del 07/02/2018 con la quale ha provveduto alla nomina del Revisore Unico dei Conti, nella persona del dott. Francesco Faccioli di Vicenza per la durata di anni cinque. Il Consiglio di Amministrazione con provvedimento n° 07/18 del 12/03/2018 ha deliberato la presa d'atto della suddetta nomina, debitamente accettata dal Professionista suindicato.

Il Consiglio di Amministrazione ringrazia tutto il Personale e Collaboratori dell'Ente per i risultati raggiunti, e l'indispensabile e generosa attività offerta dal numeroso gruppo di Volontari che quotidianamente presta servizio nelle nostre strutture per i nostri Ospiti.

Sandrigo, 26/04/2018

*Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione*

**Allegato alla Relazione del Presidente del Consiglio di
Amministrazione 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.

Importi pagamenti oltre la scadenza	Valore
Anno 2017	244.309,27

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2017	-4,71

IL PRESIDENTE
Renato Sperotto

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
d.ssa Katia Dalla Pria

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2017	Anno 2017
	Parziali	Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		5.985.415
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	2.789.324	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni		
b.3) con altri enti pubblici	2.789.324	
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	1.250	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	3.194.841	
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		208.583
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-	
b) altri ricavi e proventi	208.583	
Totale valore della produzione (A)		6.193.998
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		154.548
7) per servizi		1.946.743
a) erogazione di servizi istituzionali	1.351.494	
b) acquisizione di servizi	456.926	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	33.252	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	105.071	
8) per godimento di beni di terzi		152.338
9) per il personale		3.443.198
a) salari e stipendi	2.515.694	
b) oneri sociali	700.230	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	227.275	
10) ammortamenti e svalutazioni		103.349
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.529	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	81.820	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		1.170
12) accantonamento per rischi		14.115
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		12.692
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	12.692	
Totale costi (B)		5.825.815
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		368.183
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e		-
a) proventi da partecipazioni	-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate	-	
16) altri proventi finanziari		12.064
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese	-	

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	12.064	
17) interessi e altri oneri finanziari		5
a) interessi passivi	4	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	1	
17bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		12.060
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
19) svalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		-
Risultato prima delle imposte		380.242
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.261
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		378.981
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		-
Pareggio di bilancio		378.981

IPAB "Suor Diodata Bertolo"

Via S. Gaetano 24 - 36066 SANDRIGO (VI)

Rendiconto di erogazioni derivanti da pubblici finanziamenti o convenzioni con le pubbliche amministrazioni relativamente a servizi di natura sanitaria, sociale o socio-sanitaria

adempimento previsto dall'art. 15 L.R. 29 giugno 2012, n. 23, a partire dall'anno 2012

anno	ente erogatore	titolo	importo fatturato/ contabilizzato (*)
2012	ULSS NR. 15 - ALTA PADOVANA - CITTADELLA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 17.955,72
2012	ULSS NR. 9 - TREVISO	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 15.124,16
2012	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.836.850,16
		TOTALE FATTURATO ANNO 2012	€ 2.869.930,04
2013	ULSS NR. 15 - ALTA PADOVANA - CITTADELLA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 26.290,25
2013	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.748.289,63
		TOTALE FATTURATO ANNO 2013	€ 2.774.579,88
2014	ULSS NR. 15 - ALTA PADOVANA - CITTADELLA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 23.779,00
2014	ULSS NR. 4 - ALTO VICENTINO - THIENE	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 3.752,00
2014	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.779.164,00
		TOTALE FATTURATO ANNO 2014	€ 2.806.695,00
2015	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.755.488,13
2015	ULSS NR. 15 - ALTA PADOVANA - CITTADELLA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 10.892,00
2015	AZIENDA LOCALE SOCIO SANITARIA (BL)	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 15.622,00
		TOTALE FATTURATO ANNO 2015	€ 2.782.002,13
2016	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.804.391,83
2016	AZIENDA LOCALE SOCIO SANITARIA (BL)	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 17.934,00
		TOTALE FATTURATO ANNO 2016	€ 2.822.325,83
2017	AZIENDA ULSS NR. 1 DOLOMITI	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 17.885,00
2017	AZIENDA ULSS NR. 7 - PEDEMONTANA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 5.599,98
2017	AZIENDA ULSS NR. 8 BERICA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.765.839,05
		TOTALE FATTURATO ANNO 2017	€ 2.789.324,03

(*) le erogazioni vengono indicate nel prospetto secondo il criterio di competenza dell'esercizio nel quale è maturato il titolo del beneficio

Relazione del Revisore Unico Bilancio di esercizio 2017

Signori Consiglieri dell'I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO

Premessa

E' necessario premettere che l'attività di controllo relativa all'esercizio 2017 è stata svolta dal Collegio dei Revisori dei Conti di cui il sottoscritto svolgeva la funzione di Presidente. In data 12.03.2018 in ossequio alla nuova normativa regionale, il Consiglio di Amministrazione di codesto Ente ha nominato il nuovo Organo di controllo, non più collegiale ma con un solo Revisore, nella persona del sottoscritto, pertanto le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c. per l'esercizio 2017 sono state svolte dal Collegio mentre l'attività finale relativa al controllo del bilancio d'esercizio è stata svolta dal sottoscritto Revisore Unico.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'Ente "I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO" costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto all'Ente in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'ente o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Revisore Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'ente.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'ente;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Ente cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Ho svolto le procedure indicate nei principi di revisione al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione con il bilancio d'esercizio dell'"I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO" al 31 dicembre 2017.

A mio giudizio la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Ente "I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO" al 31 dicembre 2017.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza dell'Ente, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Per quanto concerne:

- la tipologia dell'attività svolta;
- la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dall'Ente non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;

- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" sono mutate in modo non significativo;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame e quello precedente. È inoltre possibile rilevare come l'Ente abbia operato nel 2017 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Le attività svolte dal Collegio dei Revisori dei Conti hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dall'Ente, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono avuti continui confronti con il Direttore dell'Ente e lo staff a supporto: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il Collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime presupposte dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio dei Revisori dei Conti prima, e del Revisore Unico poi.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali è mutato solo parzialmente rispetto all'esercizio precedente;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Revisore Unico può affermare che:

- le decisioni assunte dall'Organo amministrativo e dalla Direzione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Ente;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Ente, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 predisposto dall'Organo di amministrazione risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'Organo di Amministrazione ha altresì predisposto la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione di cui alla L.R. 23/11/2012 n. 43 e dalla DGR n. 780 del 21/05/2013 e dal regolamento Interno di Contabilità dell'Ente.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'Organo di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.¹;

- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio dei Revisori dei Conti e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- in merito alla proposta dell'Organo di Amministrazione nella nota integrativa circa la destinazione del risultato netto di esercizio, il Revisore Unico non ha nulla da osservare.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'Organo di Amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 378.981,34.

I risultati della revisione legale del bilancio svolta, sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

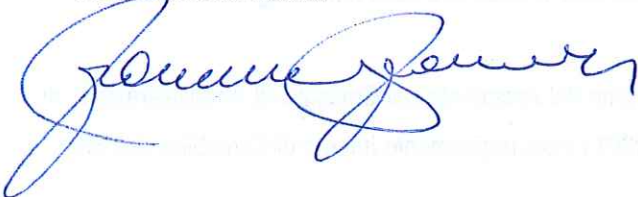
B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta propongo di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli Amministratori.

Vicenza, 19 aprile 2018

Il Revisore Unico

Dott. Francesco Faccioli



Bilancio per Centro Attività dal 01/01/2017 al 31/12/2017

CONTO ECONOMICO	SAN GAETANO	TERZO PIANO	PRIMO PIANO	CASA NOARO	Totale Conto
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.650.460,31	2.351.147,73	2.168.263,05	24.126,46	6.193.997,55
VALORE DELLA PRODUZIONE ATT. CARATT.	1.650.460,31	2.351.147,73	2.168.263,05	24.126,46	6.193.997,55
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PREST.	1.615.699,91	2.297.155,43	2.047.182,88	24.126,46	5.984.164,68
Ricavi per rette ospiti	844.539,29	1.185.830,18	1.088.400,84	24.126,46	3.142.896,77
Ricavi per rette Ospiti non autosufficienti	751.531,10	1.185.830,18	442.957,92	0,00	2.380.319,20
Ricavi per rette Ospiti autosufficienti	93.008,19	0,00	0,00	0,00	93.008,19
Ricavi per rette Ospiti NAISS	0,00	0,00	645.442,92	0,00	645.442,92
Ricavi per rette alloggi protetti	0,00	0,00	0,00	24.126,46	24.126,46
Quote regionali di residenzialità	686.014,00	1.111.325,25	956.307,04	0,00	2.753.646,29
Quote regionali di residenzialità non au	686.014,00	1.111.325,25	263.313,75	0,00	2.060.653,00
Quote regionali di residenzialità NAISS	0,00	0,00	692.993,29	0,00	692.993,29
Ricavi per centro diurno	85.146,62	0,00	0,00	0,00	85.146,62
Ricavi per centro diurno	49.468,88	0,00	0,00	0,00	49.468,88
Quote regionali centro diurno	35.677,74	0,00	0,00	0,00	35.677,74
Ricavi delle vendite non di competenza	0,00	0,00	2.475,00	0,00	2.475,00
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	360,63	520,82	368,55	0,00	1.250,00
Contributi c/esercizio	360,63	520,82	368,55	0,00	1.250,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	34.399,77	53.471,48	120.711,62	0,00	208.582,87
Ricavi mensa interni	302,93	437,50	309,60	0,00	1.050,03
Altri ricavi e proventi	130,68	188,73	133,55	0,00	452,96
Recuperi per sinistri e ris. assicurat.	362,37	523,34	370,35	0,00	1.256,06
Rimborso ULSS per convenzioni varie	28.953,37	45.605,73	115.145,41	0,00	189.704,51
Sopravvenienze attive	4.072,26	5.881,20	4.161,83	0,00	14.115,29
Altri ricavi/proventi non di competenza	578,16	834,98	590,88	0,00	2.004,02
COSTO DELLA PROD. ATT. CARATTERISTICA	-1.496.969,94	-2.257.174,06	-2.054.436,53	-17.234,47	5.825.815,00
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO	-45.561,20	-62.293,16	-46.573,79	-120,00	154.548,15
Alimentari c/acquisti	-51,21	-73,96	-52,33	0,00	177,50
Materiali di consumo c/acquisti	-11.187,23	-17.852,90	-12.749,91	-120,00	41.910,04
Materiali di pulizia c/acquisti	-1.419,13	-1.457,21	-1.363,09	0,00	4.239,43
Cancelleria	-2.787,96	-3.879,30	-2.745,18	0,00	9.412,44
Materiale sanitario c/acquisti	-27.368,61	-36.000,79	-27.452,12	0,00	90.821,52
Materiali di manutenzione c/acquisti	-1.481,71	-1.936,26	-1.437,89	0,00	4.855,86
Carburanti e lubrificanti	-1.264,67	-1.092,34	-772,99	0,00	3.130,00
Spese accessorie su acquisti	-0,68	-0,40	-0,28	0,00	1,36
PER SERVIZI	-548.836,62	-938.512,22	-450.734,84	-8.659,14	1.946.742,82
Servizi assistenziali	-200.604,44	-407.155,62	-13.957,44	0,00	621.717,50

CONTO ECONOMICO	SAN GAETANO	TERZO PIANO	PRIMO PIANO	CASA NOARO	Totale Conto
Servizi di pulizia e sanificazione	-37.351,83	-51.479,08	-45.929,41	-190,35	134.950,67
Servizi mensa esterna	-109.969,50	-136.451,19	-113.545,87	0,00	359.966,56
Servizio di derattizz. e disinfestazione	-1.006,50	0,00	0,00	0,00	1.006,50
Servizio di lavanderia	-58.961,87	-79.727,28	-39.449,81	0,00	178.138,96
Spese per attività ricreativa	-1.734,38	-2.261,45	-2.075,18	0,00	6.071,01
Altri servizi appaltati	-10.443,92	-22.734,71	-16.088,24	-375,62	49.642,49
Servizi di vigilanza	-512,40	0,00	0,00	0,00	512,40
Servizi amministrativi	-3.460,00	-4.996,96	-3.536,10	0,00	11.993,06
Spese medico competente	-175,99	-254,16	-179,85	0,00	610,00
Spese per cons. fiscali e amministrative	-1.500,80	-2.167,47	-1.533,81	0,00	5.202,08
Spese per consulenze 81/08	-809,53	-1.169,13	-827,34	0,00	2.806,00
Spese legali e notari	-1.455,96	-2.102,71	-1.487,98	0,00	5.046,65
Consulenze tecniche	-724,29	-1.046,02	-740,22	0,00	2.510,53
Spese per analisi, prove e laboratorio	-292,68	-590,96	-306,78	0,00	1.190,42
Servizio smaltimento rifiuti speciali	-3.108,56	-1.634,52	-1.501,49	0,00	6.244,57
Spese per pubblicazioni gare e appalti	-9,09	-13,12	-9,29	0,00	31,50
Spese viaggi e trasferte	-259,57	-374,88	-265,28	0,00	899,73
Spese per fornitura energia elettrica	-15.508,16	-8.198,40	-5.801,60	-3.908,64	33.416,80
Spese telefoniche	-2.285,65	-4.313,78	-3.052,65	0,00	9.652,08
Gas e riscaldamento	-14.083,65	-135.859,20	-96.140,80	-2.736,10	248.819,75
Fornitura acqua	-6.683,72	-5.973,12	-4.226,88	-945,50	17.829,22
Spese postali e di affrancatura	-866,65	-1.251,62	-885,71	0,00	3.003,98
Spese servizi bancari tesoreria	-211,10	-304,88	-215,75	0,00	731,73
Manutenzione fabbricati strumentali	-18.348,66	0,00	0,00	0,00	18.348,66
Altre manutenzioni	-12.309,72	-22.980,10	-15.826,74	-244,00	51.360,56
Canoni di manutenzione periodica	-3.338,07	-4.028,93	-912,80	-258,93	8.558,73
Canoni di manutenzione periodica soft.	-4.011,31	-5.793,16	-4.099,53	0,00	13.904,00
Compenso componenti nucleo valutazione	-1.788,70	-2.583,26	-1.828,04	0,00	6.200,00
Compensi per incarichi professionali	-13.316,79	-2.949,07	-54.985,33	0,00	71.251,19
Compensi ai revisori dei conti	-2.544,57	-3.674,89	-2.600,54	0,00	8.820,00
Compensi per lavori occasionali	-398,49	-575,50	-407,26	0,00	1.381,25
Contributi INPS gestione separata	-122,65	-177,14	-125,35	0,00	425,14
Indennità agli amministratori	-9.757,07	-14.091,25	-9.971,68	0,00	33.820,00
Indennità per commissioni concorso	-72,13	-104,16	-73,71	0,00	250,00
Ricerca, add. e formaz. personale	-1.528,03	-2.195,68	-1.566,09	0,00	5.289,80
Assicurazione fabbricati strumentali	-1.603,32	-525,10	-371,58	0,00	2.500,00
Assicurazione RCA	-1.371,56	-848,14	-600,18	0,00	2.819,88

	SAN GAETANO	TERZO PIANO	PRIMO PIANO	CASA NOARO	Totale Conto
CONTO ECONOMICO					
Altre assicurazioni	-5.282,85	-7.629,54	-5.399,04	0,00	18.311,43
Altre spese per servizi vari	-1.022,46	-296,04	-209,49	0,00	1.527,99
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	-1.588,74	-88.278,85	-62.470,55	0,00	152.338,14
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	-1.588,74	-88.278,85	-62.470,55	0,00	152.338,14
Spese utilizzo locali in concessioni d'u	0,00	-87.277,05	-61.761,63	0,00	149.038,68
Canoni a noleggio	-1.588,74	-1.001,80	-708,92	0,00	3.299,46
COSTI DEL IL PERSONALE	-855.819,79	-1.114.042,90	-1.473.335,80	0,00	3.443.198,49
SALARI E STIPENDI	-624.883,16	-811.096,26	-1.079.714,29	0,00	2.515.693,71
Stipendi personale dipendente	-525.906,91	-681.361,58	-886.642,23	0,00	2.093.910,72
Costo personale lavoro interinale	-20.095,04	-13.517,72	-31.192,81	0,00	64.805,57
Fondo produttività	-78.881,21	-116.216,96	-161.879,25	0,00	356.977,42
ONERI SOCIALI PERSONALE	-174.049,12	-227.632,75	-298.548,36	0,00	700.230,23
Contributi INPS ex INPDAP	-168.333,14	-219.146,68	-291.038,43	0,00	678.518,25
Contributi INAIL personale dipendente	-5.003,53	-7.226,15	-5.113,59	0,00	17.343,27
Contributi INPS	-712,45	-1.259,92	-2.396,34	0,00	4.368,71
IRAP METODO RETRIBUTIVO	-50.964,93	-66.957,56	-88.247,04	0,00	206.169,53
IRAP metodo retributivo	-50.964,93	-66.957,56	-88.247,04	0,00	206.169,53
ALTRI COSTI PERSONALE	-5.922,58	-8.356,33	-6.826,11	0,00	21.105,02
Altri costi personale	-2.029,20	-2.733,47	-2.847,10	0,00	7.609,77
Costi del personale non di competenza	-3.893,38	-5.622,86	-3.979,01	0,00	13.495,25
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-38.551,42	-43.131,86	-13.545,64	-8.120,49	103.349,41
AMMORTAMENTO DELLE IMM. IMMATERIALI	-1.225,10	-19.051,85	-1.252,04	0,00	21.528,99
Amm.to licenza d'uso soft. a tempo ind.	-1.225,10	-1.769,29	-1.252,04	0,00	4.246,43
Amm.to manut. straord. su beni di terzi	0,00	-17.282,56	0,00	0,00	17.282,56
AMMORTAMENTO DELLE IMM. MATERIALI	-37.326,32	-24.080,01	-12.293,60	-8.120,49	81.820,42
Amm.to fabbricato strumentale	-26.959,14	0,00	0,00	-7.183,29	34.142,43
Amm.to impianti generici	-1.377,67	0,00	0,00	-937,20	2.314,87
Amm.to attrezzature varie	-1.105,82	-1.994,07	-524,10	0,00	3.623,99
Amm.to attrezzature sanitarie	-2.399,46	-5.703,63	-1.270,93	0,00	9.374,02
Amm.to mobili e arredi	-4.869,70	-15.469,94	-9.821,41	0,00	30.161,05
Amm.to mobili e macchine ord. d'ufficio	-63,36	-107,72	-106,06	0,00	277,14
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	-551,17	-804,65	-571,10	0,00	1.926,92
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	270,24	551,18	348,19	0,00	-1.169,61
RIMANENZE INIZIALI	-5.008,69	-5.992,87	-4.498,40	0,00	15.499,96
Rim. iniziali materiali di consumo	-2.778,29	-2.959,57	-2.288,70	0,00	8.026,56
Rim. iniziali materiale di pulizia	-676,02	-788,46	-621,13	0,00	2.085,61
Rim. iniziali materiale sanitario	-1.554,38	-2.244,84	-1.588,57	0,00	5.387,79

CONTO ECONOMICO	SAN GAETANO	TERZO PIANO	PRIMO PIANO	CASA NOARO	Totale Conto
RIMANENZE FINALI	5.278,93	6.544,05	4.846,59	0,00	-16.669,57
Rim. finali materiali di consumo	3.128,91	3.555,99	2.509,88	0,00	-9.194,78
Rim. finali materiali di pulizia	573,52	711,26	725,54	0,00	-2.010,32
Rim. finali materiale sanitario	1.576,50	2.276,80	1.611,17	0,00	-5.464,47
ACCANTONAMENTI	-4.072,26	-5.881,20	-4.161,83	0,00	14.115,29
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-4.072,26	-5.881,20	-4.161,83	0,00	14.115,29
Acc.to al fondo per altri oneri e rischi	-4.072,26	-5.881,20	-4.161,83	0,00	14.115,29
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-2.810,15	-5.585,05	-3.962,27	-334,84	12.692,31
Imposte di bollo	-38,13	-52,17	-46,91	0,00	137,21
Tasse di circolazione automezzi	-138,08	-199,42	-141,12	0,00	478,62
Tassa sui rifiuti	-370,34	-2.368,48	-1.676,06	-334,84	4.749,72
Tributi locali	-160,41	-15,83	-11,21	0,00	187,45
IMU	-72,99	-105,41	-74,60	0,00	253,00
Tasse di concessione governativa	-107,54	-155,30	-109,90	0,00	372,74
Altre imposte e tasse	-1.156,09	-1.585,36	-1.121,88	0,00	3.863,33
Contributi ad ass. sindacali e di categ.	-324,27	-468,32	-331,41	0,00	1.124,00
Abbonamenti riviste, giornali	-350,13	-505,66	-357,83	0,00	1.213,62
Spese varie	-15,93	-23,01	-16,28	0,00	55,22
Multe e ammende	-76,24	-106,09	-75,07	0,00	257,40
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	153.490,37	93.973,67	113.826,52	6.891,99	368.182,55
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,00				
ALTRI PROV. FIN. DIVERSI DAI PRECEDENTI	3.480,61	5.026,72	3.557,16	0,00	12.064,49
Interessi att. conto corrente	3.478,99	5.024,39	3.555,51	0,00	12.058,89
Arrotondamenti attivi	1,62	2,33	1,65	0,00	5,60
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-1,36	-1,96	-1,38	0,00	4,70
Interessi pass. su altri debiti	-1,10	-1,59	-1,12	0,00	3,81
Arrotondamenti passivi	-0,26	-0,37	-0,26	0,00	0,89
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	3.479,25	5.024,76	3.555,78	0,00	12.059,79
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	156.969,62	98.998,43	117.382,30	6.891,99	380.242,34
IMPOSTE e TASSE DI ESERCIZIO	-363,80	-525,40	-371,80	0,00	-1.261,00
IRES	-363,80	-525,40	-371,80	0,00	-1.261,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	156.605,82	98.473,03	117.010,50	6.891,99	378.981,34