

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

# **BILANCIO D'ESERCIZIO**

**2018**



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

## **BILANCIO D'ESERCIZIO 2018**

### **INDICE**

- **delibera di approvazione:**
  - **Bilancio d'esercizio 2018 (e allegati)**
  - **Relazione del Presidente al bilancio d'esercizio 2018**
  - **D prospetto ai sensi artt. 8 e 41 DI 66/2014 "indicatore di tempestività dei pagamenti"**
  - **D prospetto ai sensi art. 8, co.1, DI 66/2014**
  - **D prospetto ai sensi art. 15 L.R. 23/2012**
  - **Relazione del Revisore Unico al bilancio d'esercizio 2018**



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

## **Deliberazione del Consiglio di Amministrazione**

**N° 14/19 Reg. Delib.**

**Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2018 e allegati.**

Adunanza del giorno

L'anno **2019** il giorno **18** 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. 1243 del 15/04/2019.

Presiede l'adunanza l'ill.mo sig.

	<u>Presenti</u>	<u>Assenti</u>
1. SPEROTTO RENATO	(x)	( )
Sono presenti i signori:		
2. BONOLLO ENNIO	(x)	( )
3. CARRARO LORENZO	(x)	( )
4. POZZATO CRISTINA	( )	(x)
5. POZZATO DIEGO	(x)	( )

Assente sebbene invitato il/la sigg.ri: Pozzato Cristina \_\_\_\_\_

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

Prima 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 2018 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. 46/17 del 29/12/2017 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio Economico Annuale di Previsione dell'Ente per l'anno 2018;

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 2018, 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 2018;

RILEVATO, in particolare, che lo Stato Patrimoniale relativo all'esercizio 2018 si riassume nei seguenti valori (in euro):

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>ATTIVO:</b>		
Immobilizzazioni (al netto dei fondi di rettifica)	€ 1.686.499	€ 1.648.693
Attivo circolante	€ 6.881.902	€ 6.358.953
Rate e risconti attivi	€ 14.612	€ 15.703
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 8.583.013</b>	<b>€ 8.023.349</b>
<b>PASSIVO:</b>		
Patrimonio netto	€ 5.921.568	€ 5.694.644
Fondi rischi ed oneri	€ 328.428	€ 325.514
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-
Debiti	€ 2.327.382	€ 2.001.691





Ratei e risconti passivi	€ 5.636	€ 1.500
<b>Totale Passivo</b>	<b>€ 8.583.013</b>	<b>€ 8.023.349</b>

e che il Conto Economico relativo all'esercizio 2018 presenta, in sintesi, i seguenti valori (in euro):

CONTO ECONOMICO:	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Valore della produzione	€ 6.180.612	€ 6.193.998
Costi della produzione	€ (5.952.954)	€ (5.825.815)
<b>Differenza tra Valore e Costi della produzione</b>	<b>€ 227.658</b>	<b>€ 368.183</b>
Proventi e oneri finanziari	€ 527	€ 12.060
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ -	€ -
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>€ 228.186</b>	<b>€ 380.242</b>
Imposte sul reddito	€ (1.261)	€ (1.261)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 226.925</b>	<b>€ 378.981</b>

ESAMINATA, nel dettaglio, la Relazione del Revisore Unico al Bilancio di Esercizio anno 2018, che ha espresso il proprio parere favorevole per l'approvazione nei termini in cui lo stesso risulta formulato;

RILEVATO che l'Utile d'esercizio 2018, risulta pari ad € 226.924,59;

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 2018**, 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 2018;



- 2) di precisare che lo Stato Patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>ATTIVO:</b>		
Immobilizzazioni (al netto dei fondi di rettifica)	€ 1.686.499	€ 1.648.693
Attivo circolante	€ 6.881.902	€ 6.358.953
Rate e risconti attivi	€ 14.612	€ 15.703
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 8.583.013</b>	<b>€ 8.023.349</b>
<b>PASSIVO:</b>		
Patrimonio netto	€ 5.921.568	€ 5.694.644
Fondi rischi ed oneri	€ 328.428	€ 325.514
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-
Debiti	€ 2.327.382	€ 2.001.691
Ratei e risconti passivi	€ 5.636	€ 1.500
<b>Totale Passivo</b>	<b>€ 8.583.013</b>	<b>€ 8.023.349</b>

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

<b>CONTO ECONOMICO:</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Valore della produzione	€ 6.180.612	€ 6.193.998
Costi della produzione	€ (5.952.954)	€ (5.825.815)
<b>Differenza tra Valore e Costi della produzione</b>	<b>€ 227.658</b>	<b>€ 368.183</b>
Proventi e oneri finanziari	€ 527	€ 12.060
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ -	€ -
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>€ 228.186</b>	<b>€ 380.242</b>
Imposte sul reddito	€ (1.261)	€ (1.261)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 226.925</b>	<b>€ 378.981</b>

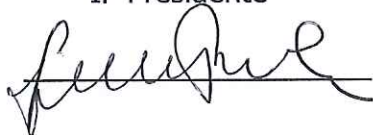
- 4) di dare atto che l'Utile d'esercizio 2018, risulta pari ad € 226.924,59 e che ai sensi dell'art.8 co. 6 della L.R. n. 43/2012 viene destinato a riserva per incremento patrimonio dell'ente;
- 5) di approvare i prospetti:
- Prospetto ai sensi dell'art. 8, co. 1, DL 66/2014,
  - Prospetto ai sensi 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:

Il Presidente



I Consiglieri:

BONOLLO E.

CARRARO L.

POZZATO C.

POZZATO D.

Il Direttore Generale



---

Il sottoscritto Segretario attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata, ai sensi di legge, il giorno 02/05/2019 per gg. 15 consecutivi.

Sandrigo, li 02 / 05 / 2019

Il Direttore Generale  
Alfonsina Pozzan





Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2018	31.12.2018	31.12.2017
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) Quote associative ancora da versare</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	635	2.095
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	77.772	95.054
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>78.407</b>	<b>97.149</b>
<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	999.341	1.033.484
a) Fabbricati strumentali	967.369	1.001.511
b) Fabbricati non strumentali	31.973	31.973
3) Impianti e macchinari	3.164	5.000
4) Attrezzature	25.806	31.435
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	59.675	87.261
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	217.863	92.120
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>1.607.408</b>	<b>1.550.859</b>
<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	685
3) Altri titoli	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>685</b>	<b>685</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1.686.499</b>	<b>1.648.693</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	17.508	16.670
2) Acconti	-	-
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>17.508</b>	<b>16.670</b>
<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	796.013	445.131
a) esigibili entro l'esercizio successivo	796.013	445.131
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	865.260	1.013.437
a) esigibili entro l'esercizio successivo	865.260	1.013.437
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2018	31.12.2018	31.12.2017
4) Crediti tributari	1.500	1.781
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.500	1.781
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	6.635	12.103
a) esigibili entro l'esercizio successivo	6.635	12.103
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>1.669.408</b>	<b>1.472.452</b>
<b>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	-	-
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV) Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	5.194.196	4.868.650
2) Assegni	-	-
3) Denaro e valori in cassa	790	1.181
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>5.194.986</b>	<b>4.869.831</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>6.881.902</b>	<b>6.358.953</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei attivi	80	80
2) Risconti attivi	14.532	15.623
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>14.612</b>	<b>15.703</b>
<b>I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>8.583.013</b>	<b>8.023.349</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I) Patrimonio netto	4.295.393	4.295.393
II) Riserve di capitale	-	-
III) Riserve di utili	-	-
IV) Altre riserve (distintamente indicate)	-	-
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	1.399.251	1.020.269
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	226.925	378.981
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>5.921.568</b>	<b>5.694.644</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	328.428	325.514
<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>328.428</b>	<b>325.514</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
1) Debiti verso banche	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Debiti verso enti pubblici	-	-
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	13.728	21.334
a) esigibili entro l'esercizio successivo	13.728	21.334



<b>Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2018</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
6) Debiti verso fornitori	1.772.473	1.381.715
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.772.473	1.381.715
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
7) Debiti tributari	72.415	68.282
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	72.415	68.282
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	174.162	183.129
9) Altri debiti	294.604	347.231
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	235.514	276.872
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	59.090	70.359
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>2.327.382</b>	<b>2.001.691</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei passivi	5.636	1.500
2) Risconti passivi	-	-
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>5.636</b>	<b>1.500</b>
<b>II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)</b>	<b>8.583.013</b>	<b>8.023.349</b>



<b>Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2018</b>	<b>Esercizio 2018</b>	<b>Esercizio 2017</b>
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	6.000.370	5.984.165
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-
4) Contributi in conto capitale	-	1.250
5) Altri ricavi e proventi	180.242	208.583
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.180.612</b>	<b>6.193.998</b>
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	165.099	154.548
7) Costi per servizi	1.978.599	1.946.743
8) Costi per godimento beni di terzi	152.147	152.338
9) Costi del personale	3.543.066	3.443.198
a) Salari e stipendi	2.603.881	2.515.694
b) Oneri sociali	702.557	700.230
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	217.713	206.170
e) Altri costi	18.915	21.105
10) Ammortamenti e svalutazioni	98.647	103.349
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.504	21.529
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	79.143	81.820
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	-	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 839	1.170
12) Accantonamenti per rischi	2.914	14.115
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	13.320	12.692
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.952.954</b>	<b>5.825.815</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>227.658</b>	<b>368.183</b>
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	546	12.064
17) Interessi e altri oneri finanziari	19	5
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>527</b>	<b>12.060</b>
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
<b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>228.186</b>	<b>380.242</b>
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.261	1.261
21) Utile (perdita) di esercizio	226.925	378.981
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti	-	-
Pareggio di bilancio	-	-



Rendiconto finanziario esercizio 2018	Esercizio 2018	Esercizio 2017
<b>GESTIONE REDDITUALE</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>226.925</b>	<b>378.981</b>
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi)		
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività		
<b>Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi</b>	<b>226.925</b>	<b>378.981</b>
Ammortamenti delle immobilizzazioni	98.647	103.349
Accantonamento ai fondi	2.914	14.115
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<b>Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>328.486</b>	<b>496.446</b>
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-350.409	6.187
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	390.758	395.222
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	153.088	-12.779
Incremento/(decremento) degli altri debiti	-65.067	11.988
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	1.091	-1.632
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	4.136	1.000
<b>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>462.081</b>	<b>896.432</b>
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	-473	-2.475
<b>A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale</b>	<b>461.608</b>	<b>893.957</b>
<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-136.453	-102.760
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali	0	0
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	0	-13
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	0	
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
<b>B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento</b>	<b>-136.453</b>	<b>-102.773</b>
<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	0	
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	0	
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
<b>C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>	<b>325.155</b>	<b>791.184</b>
<b>E - Disponibilità liquide inizio esercizio</b>	<b>4.869.831</b>	<b>3.352.886</b>
<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>
<b>F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)</b>	<b>5.194.986</b>	<b>4.144.070</b>
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>5.194.196</i>	<i>4.868.650</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>790</i>	<i>1.181</i>



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

**Nota Integrativa**

**al Bilancio dell'esercizio 2018**

**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 2018 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 31.12.2018 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 2018 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 RISCOINTI 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 2018 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

**E) RATEI E RISCOINTI 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 31.12.2018 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	-27.610	0	-77.772	
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>2.095</b>	<b>0</b>	<b>95.054</b>	<b>0</b>
Acquisizioni dell'esercizio		761			
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-2.222	0	-17.283	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-1.460</b>	<b>0</b>	<b>-17.283</b>	<b>0</b>
Costo originario	0	30.466	0	172.826	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-29.831	0	-95.054	
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>635</b>	<b>0</b>	<b>77.772</b>	<b>0</b>
Contributi in c/impianti					

T02	Totale immobilizzazioni immateriali
Descrizione	
Costo originario	202.531
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-105.381
Svalutazioni storiche	0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>97.149</b>
Acquisizioni dell'esercizio	761
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-19.504
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-18.743</b>

Costo originario	203.292
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-124.885
Svalutazioni	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>78.407</b>
Contributi in c/impianti	

Non si sono verificate acquisizioni nell'esercizio.

### B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Al 31.12.2018 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			-136.570		-22.349
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>284.520</b>	<b>17.037</b>	<b>1.001.511</b>	<b>31.973</b>	<b>5.000</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0		0
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-34.142		-1.836
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-34.142</b>	<b>0</b>	<b>-1.836</b>
Costo originario	284.520	17.037	1.138.081	31.973	27.349
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-170.712		-24.185
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>284.520</b>	<b>17.037</b>	<b>967.369</b>	<b>31.973</b>	<b>3.164</b>
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	346.779	0	672.267	92.120	2.610.126
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-315.344		-585.005		-1.059.267
Svalutazioni storiche					0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>31.435</b>	<b>0</b>	<b>87.261</b>	<b>92.120</b>	<b>1.550.859</b>
Acquisizioni dell'esercizio	5.318		4.630	125.743	135.692
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio					0

Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-10.948		-32.217		-79.143
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-5.629</b>	<b>0</b>	<b>-27.586</b>	<b>125.743</b>	<b>56.549</b>
Costo originario	352.097		676.897	217.863	2.745.818
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-326.291		-617.222		-1.138.410
Svalutazioni					0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>25.806</b>	<b>0</b>	<b>59.675</b>	<b>217.863</b>	<b>1.607.408</b>
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. 2 barelle doccia, n. 1 carrello per ECH, il blocco cucina al primo piano completo di elettrodomestici, n. 1 software per l'ordinativo informatico e n. 7 comode.

#### **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 2018 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:	€ 62.886,13
	<b>Totale <u>ammortamenti sterilizzabili</u> su immobilizzazioni esistenti all'01.01.2014</b>	<b>€ 80.168,69</b>

**B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Al 31.12.2018 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	-	685
Variazioni nell'esercizio	-	-
Valore di fine esercizio	-	685
Quota scadente oltre 5 anni	-	-

**C) ATTIVO CIRCOLANTE****CI - RIMANENZE**

Al 31.12.2018 le rimanenze ammontano ad € 17.508,30 e sono così composte, in euro:

T07	CI 01
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo
Valore di inizio esercizio	16.670
Variazioni nell'esercizio	839
Valore di fine esercizio	17.508

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 31.12.2018 i crediti ammontano ad € 1.669.408 e risultano così composti:

T08	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	451.469	1.013.437	-	1.781
Svalutazioni storiche	-6.338	-	-	-
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>445.131</b>	<b>1.013.437</b>	-	<b>1.781</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	350.409	-148.178	-	-281
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-	-	-	-
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	473	-	-	-
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>350.882</b>	<b>-148.178</b>	-	<b>-281</b>
Valore nominale	801.878	865.260	-	1.500
Fondo svalutazione crediti	-5.865	0	-	-
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>796.013</b>	<b>865.260</b>	-	<b>1.500</b>
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	-	12.103	1.478.790
Svalutazioni storiche	-		-6.338
<b>Valore di inizio esercizio</b>	-	<b>12.103</b>	<b>1.472.452</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-	-5.468	196.482
Svalutazioni dell'esercizio	-	-	-
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio		-	473
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	-	<b>-5.468</b>	<b>196.956</b>
Valore nominale	-	6.635	1.675.273
Fondo svalutazione crediti	-	-	-5.865
<b>Valore di fine esercizio</b>	-	<b>6.635</b>	<b>1.669.408</b>
Quota scadente oltre 5 anni	-	-	-

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 2018 sono stati incassati Crediti v/clienti, iscritti al Fondo Svalutazione Crediti negli anni precedenti per € 473,44. Al 31.12.2018 non si sono resi necessari ulteriori accantonamenti al Fondo Svalutazione Crediti considerato che non si rilevano nuovi rischi relativi a specifici crediti “in sofferenza” il cui incasso possa risultare di difficile realizzazione.

La voce **“crediti verso Enti Pubblici”** al 31.12.2018 include principalmente:

- crediti verso i Comuni per integrazione rette di degenza per € 3.182,19;
- crediti verso Ulss per le quote di residenzialità relative agli ospiti non autosufficienti e del Centro Diurno per € 358.951,27;
- credito verso Ulss 8 Berica per € 379.788,12 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 € 123.337,66 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 2018.

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

I “crediti verso altri” includono, inoltre, l'importo pari ad € 10.070,41 per **“crediti v/dipendenti”** relativi ai recuperi riguardanti la questione delle c.d. “festività infrasettimanali per i lavoratori turnisti”. Nel corso del 2018 sono stati recuperati crediti a tale titolo per € 2.913,94 e, pertanto, è stato stornato il Fondo Svalutazione Crediti v/dipendenti per lo stesso importo.

#### CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

La voce contempla i saldi al 31.12.2018 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	4.868.650	-	1.181	4.869.831
Variazioni nell'esercizio	325.545	-	-391	325.155
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>5.194.196</b>	<b>-</b>	<b>790</b>	<b>5.194.986</b>

## 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 31.12.2018	Totale 31.12.2017
Accreditamento triennale	3.072	2.267
Software backup	-	331
Canoni utenze telefoniche	-	789
Assicurazioni	11.223	11.210
Software antivirus	188	186
Servizio PEC	19	19
Abbonamenti	-	724
Tassa circolazione automezzi	31	-
Canone manutenzione sollevatori	-	97
<b>TOTALE RISCONTI ATTIVI</b>	<b>14.533</b>	<b>15.623</b>

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	15.623	15.703
Variazioni nell'esercizio	0	-1.091	-1.091
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>80</b>	<b>14.532</b>	<b>14.612</b>

## 2) PASSIVO

### A - PATRIMONIO NETTO

Al 31.12.2018 il patrimonio netto ammonta ad € 5.921.568,23 ed include l'utile d'esercizio 2018 pari ad € 226.924,59:

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			
estinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>4.295.393</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	1.020.269		5.315.662
Incrementi	378.981		378.981
Risultato d'esercizio		226.925	226.925
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.399.251</b>	<b>226.925</b>	<b>5.921.568</b>

#### B – FONDI PER RISCHI ED ONERI

Al 31.12.2018 la voce ammonta ad € 328.427,86 e comprende € 294.072,05 relativo al rimborso dei canoni d'utilizzo locali Ala Ovest già versati dall'ente all'ULSS 8 Berica (ex 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 € 34.355,81 quale accantonamento prudenziale derivante dalla contabilizzazione delle somme che si sono recuperate dai dipendenti nel corso degli esercizi 2016-2017-2018 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		325.514	325.514
Accantonamento nell'esercizio		2.914	2.914
Altre variazioni	-	-	-
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>-</b>	<b>328.428</b>	<b>328.428</b>

#### D - DEBITI

Al 31.12.2018 i debiti ammontano complessivamente ad € 2.327.381,75 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
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	21.334	1.381.715	68.282	183.129
Variazione nell'esercizio	-7.606	390.758	4.133	-8.967
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>13.728</b>	<b>1.772.473</b>	<b>72.415</b>	<b>174.162</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	347.231	2.001.691
Variazione nell'esercizio	-52.627	325.691
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>294.604</b>	<b>2.327.382</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni	-	-

Nella voce "acconti" sono contabilizzati per € 13.727,83 gli anticipi pagati da clienti (utenti) relativi a rette anticipate di Casa di Riposo e ex NAISS (ora URT/ODC).

La voce "debiti verso fornitori" include i debiti verso i fornitori dell'Ente per un totale di €1.772.473,79 di cui:

- € 287.921,17 relativi a fatture d'acquisto non ancora scadute al 31.12.2018;
- € 1.513.228,28 relativi a fatture da ricevere verso fornitori. La voce include anche lo stanziamento per spese condominiali riferite al periodo 01.01.2016-31.12.2018 e canoni di concessione in uso locali sede di Piazza Zanella non più fatturati dall' ULSS 8 Berica dal mese di giugno 2016;
- € 28.676,96 relativi a note di accredito da ricevere.

La voce "debiti tributari" include € 11.088,76 relativi al credito Iva per effetto di un versamento a titolo di acconto superiore al debito IVA dell'anno; € 28.169,35 relativi all'IRAP calcolata con metodo retributivo sugli oneri del personale maturati, ma non liquidati alla data del 31.12.2018 ed € 41.412,48 per ritenute sul reddito da lavoro dipendente non ancora scaduti al 31.12.2018 (versamenti F24 del 16.01.2019).

I "debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" per € 174.161,95 si riferiscono ai contributi sulle retribuzioni di dicembre 2018 e per € 41.531,62 ai contributi da liquidare per retribuzioni e oneri differiti di competenza dell'anno 2018.

La voce "altri debiti" per un ammontare complessivo pari ad € 294.603,77 include principalmente:

- € 73.326,95 debito per ferie maturate e non godute dei dipendenti al 31.12.2018;
- € 19.542,00 debito verso dipendenti per indennità di risultato relativi agli anni 2017-2018;
- € 38.133,45 debito per salari accessori dei dipendenti maturato al 31.12.2018;
- € 28.823,16 debito per banca ore vs/dipendenti al 31.12.2018;
- € 59.090,10 debiti per cauzioni versate da parte degli Ospiti fino al mese di maggio 2013;
- € 19.962,58 debiti verso il Comune di Sandrigo per il servizio smaltimento rifiuti e svuotamenti vasche avvenuti nel 2018;
- € 20.073,46 per rimborso spese centro cottura dell'IPAB di Dueville riferito al periodo luglio-dicembre 2018;
- € 8.944,00 per quota 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 01.07.2018, nonché alcune fatture fornitori emesse nel 2019 in parte di competenza 2018:

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.500	-	1.500
Variazioni nell'esercizio	4.136	-	4.136
<b>Valore di fine esercizio*</b>	<b>5.136</b>	-	<b>5.136</b>
*Di cui oltre l'esercizio successivo	-	-	-
*Di cui di cui contributi in c/impianti	-	-	-

### 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 31.12.2018	Totale 31.12.2017
Ricavi per rette Ospiti	3.018.243	3.142.897
<i>Ricavi per rette Ospiti non autosufficienti</i>	2.387.992	2.380.319
<i>Ricavi per rette Ospiti autosufficienti</i>	95.066	93.008
<i>Ricavi per rette Ospiti NAISS</i>	483.986	645.443
<i>Ricavi per rette ODC e URT</i>	31.104	-
<i>Ricavi per rette alloggi protetti</i>	20.095	24.127
Quote regionali di residenzialità	2.922.571	2.753.646
<i>Quote regionali di residenzialità non autosufficienti</i>	2.065.077	2.060.653
<i>Quote regionali di residenzialità NAISS</i>	520.579	692.993
<i>Quote regionali di residenzialità ODC e URT</i>	336.915	-
Ricavi per Centro Diurno	59.083	85.147
<i>Ricavi per Centro Diurno</i>	34.154	49.469
<i>Quote regionali Centro Diurno</i>	24.929	35.678
Ricavi delle vendite non di competenza	473	2.475
<b>TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>6.000.370</b>	<b>5.984.165</b>

A) 3. contributi in conto esercizio non vi sono contributi in conto esercizio.

A) 5 Altri ricavi e proventi ammontano ad € 180.241,67 e si riferiscono principalmente, per €164.592,26 ai rimborsi da parte dell'Ulss 8 Berica per convenzione in essere relativa al servizio riabilitativo a favore di ospiti non autosufficienti e pazienti ex NAISS e rimborso per l'assistenza sanitaria prestata dal medico per il nucleo ex NAISS.

La voce include, inoltre:

- € 2.913,94 per sopravvenienze attive riferite principalmente al recupero del credito v/dipendenti per festività infrasettimanali, iscritto nel rispettivo fondo svalutazione crediti v/dipendenti;
- € 994,31 per sinistri e risarcimenti assicurativi da parte dell'INAIL;
- € 792,28 per ricavi mensa interni;
- € 10.948,88 per altri ricavi e proventi (riferiti principalmente all'incasso di tasse concorso e storno di alcuni costi stanziati negli anni precedenti e non dovuti).

##### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B)6. Acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci ammontano ad € 165.099,25 e si riferiscono principalmente agli acquisti per consumi di:

Descrizione	Totale 31.12.2018	Totale 31.12.2017
Alimentari c/acquisti	€ 24	€ 178
Materiali di consumo c/acquisti	€ 46.725	€ 41.910

Descrizione	Totale 31.12.2018	Totale 31.12.2017
Materiale di pulizia c/acquisti	€ 4.240	€ 4.239
Cancelleria	€ 8.015	€ 9.412
Materiale sanitario c/acquisti	€ 95.569	€ 90.822
Materiali di manutenzione c/acquisti	€ 7.389	€ 4.856
Carburanti e lubrificanti	€ 3.138	€ 3.130
Spese accessorie su acquisti	€ -	€ 1
<b>TOTALE PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO</b>	<b>€ 165.100</b>	<b>€ 154.548</b>

B)7. Costi per servizi ammontano ad € 1.978.598,62 pari a circa il 33,23% dei costi della produzione e risultano così composti:

Descrizione	Totale 31.12.2018	Totale 31.12.2017
Servizi assistenziali (servizio esternalizzato OSS/IP)	€ 604.777	€ 621.717
Servizi di pulizia e sanificazione	€ 136.925	€ 134.951
Servizi mensa esterna	€ 382.855	€ 359.967
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	€ 961	€ 1.006
Servizio di lavanderia	€ 150.129	€ 178.139
Spese per attività ricreativa	€ 8.054	€ 6.071
Altri servizi appaltati	€ 46.989	€ 49.642
Servizi di vigilanza	€ 659	€ 512
Servizi amministrativi	€ 23.220	€ 11.993
Spese medico competente	€ 610	€ 610
Spese per cons. fiscali e amministrative	€ 5.583	€ 5.202
Spese per consulenze 81/08	€ 2.806	€ 2.806
Spese legali e notari	€ -	€ 5.047
Consulenze tecniche	€ 2.361	€ 2.510
Spese per analisi, prove e laboratorio	€ 1.997	€ 1.191
Spese per pubblicazioni gare e appalti	€ 8.000	€ 6.245
Servizio smaltimento rifiuti speciali	€ 3.883	€ 31
Spese viaggi e trasferte	€ 768	€ 900
Spese di rappresentanza	€ 76	€ -
Spese per fornitura energia elettrica	€ 32.819	€ 33.417
Spese telefoniche	€ 9.653	€ 9.652
Gas e riscaldamento	€ 248.611	€ 248.820
Fornitura acqua	€ 13.874	€ 17.829
Spese postali e di affrancatura	€ 2.437	€ 3.004
Spese servizi bancari tesoreria	€ 3.200	€ 732
Manutenzione fabbricati strumentali	€ 20.864	€ 18.349
Altre manutenzioni	€ 56.235	€ 51.361
Canoni di manutenzione periodica	€ 7.559	€ 8.539
Canoni di manutenzione periodica software	€ 13.318	€ 13.904
Compenso componenti Nucleo Valutazione	€ 3.538	€ 6.200

Descrizione	Totale 31.12.2018	Totale 31.12.2017
Compensi per incarichi professionali	€ 69.436	€ 71.251
Compensi ai Revisori dei Conti	€ 6.050	€ 8.820
Compensi per lavori occasionali	€ 1.283	€ 1.381
Contributi INPS gestione separata	€ 160	€ 425
Contributi INAIL co.co.co	€ 16	€ -
Indennità agli amministratori	€ 34.833	€ 33.820
Indennità per commissioni concorso	€ 12.550	€ 250
Ricerca, addestramento e formazione del personale	€ 9.263	€ 5.290
Assicurazione fabbricati strumentali	€ 2.500	€ 2.500
Assicurazione RCA	€ 2.767	€ 2.820
Altre assicurazioni	€ 18.300	€ 18.311
Altre spese per servizi vari	€ 2.829	€ 1.528
Spese per servizi non di competenza	€ 25.851	€ -
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>	<b>€ 1.978.599</b>	<b>€ 1.946.743</b>

I "Servizi assistenziali" (servizio esternalizzato) per € 604.776,96 si riferiscono al servizio socio assistenziale (OSS) e socio sanitario (IP) esternalizzato alla Coop. Soc. Bassano Solidale di Bassano del Grappa che è stato rinnovato a fine 2018 per ulteriori tre anni.

I "Servizi di pulizia e sanificazione" € 136.925,02 si riferiscono al servizio in appalto alla ditta Markas Srl di Bolzano in scadenza al 30/04/2019 per il quale è in corso procedura di gara europea.

I "Servizi mensa esterna" per € 382.855,24, 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 e rinnovato per ulteriori quattro anni da settembre 2018. Il servizio è appaltato alla società Serenissima Ristorazione SpA di Vicenza. S'informa che il dato del 2017 non include il costo relativo al mese di dicembre 2017 (per € 20.851,27) in quanto contabilizzato in data successiva alla chiusura di bilancio di competenza. Pertanto, si può ritenere che il costo complessivamente sostenuto nel 2018 sia in linea con l'anno precedente.

La voce "Altri servizi appaltati" per € 46.988,67 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 € 248.610,84 comprende anche la stima del conguaglio per l'anno 2018 che l'ULSS 8 Berica 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 € 20.864,02 comprendono le spese sostenute per gli impianti idraulico, elettrico, antincendio e completamento della ventilazione meccanica della sede di Via S. Gaetano e Casa Noaro, oltre alla sistemazione dei termosifoni e alla tinteggiatura di alcuni locali di Via San Gaetano.

Le "Altre Manutenzioni" per € 56.235,03 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, del servizio di piccole manutenzioni e riparazioni, ecc.

B)8. Costi per godimento di beni di terzi: ammontano ad € 152.147,05 e si riferiscono alle spese per la concessione in uso dei locali della sede di Piazza Zanella da parte dell'Ulss 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 € 3.114,37.

B)9. Costi per il personale complessivamente al 31.12.2018 per € 3.543.066,17 rappresentano circa il 58% dei costi della produzione e risultano così composti:

Descrizione	Totale 31.12.2018	Totale 31.12.2017
<b>SALARI E STIPENDI</b>	<b>€ 2.603.881</b>	<b>€ 2.515.694</b>
Stipendi personale dipendente	€ 2.088.135	€ 2.093.911
Costo personale lavoro interinale	€ 169.144	€ 64.806
Fondo produttività	€ 346.602	€ 356.977
<b>ONERI SOCIALI PERSONALE</b>	<b>€ 702.557</b>	<b>€ 700.230</b>
Contributi INPS ex INPDAP	€ 670.620	€ 678.518
Contributi INAIL personale dipendente	€ 25.802	€ 17.343
Contributi INPS	€ 6.135	€ 4.369
<b>IRAP METODO RETRIBUTIVO</b>	<b>€ 217.713</b>	<b>€ 206.169</b>
<b>ALTRI COSTI PERSONALE</b>	<b>€ 18.915</b>	<b>€ 21.105</b>
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>€ 3.543.066</b>	<b>€ 3.443.198</b>

La voce "stipendi del personale dipendente" include anche la quota di competenza del 2018 relativa al riconoscimento economico derivante dall'applicazione del nuovo CCNL Funzioni Locali approvato il 21/05/2018.

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 il conguaglio degli arretrati contrattuali relativi gli anni 2016-2017 corrisposti ai dipendenti nel corso 2018 per € 8.352,15 comprensivo dei relativi contributi.

Si evidenziano nella tabella seguente le somme pagate nel corso del 2018 al personale dipendente, suddivise per tipologia di profilo professionale:

Descrizione	Totale 31.12.2018	Totale 31.12.2017
Operatore Socio Assistenziale	€ 2.055.404	€ 2.003.935
Infermiere Professionale	€ 570.983	€ 544.971
Coordinatore/Responsabile Area Servizi Socio Assistenziali e Riabilitativi-Informativi-Qualità	€ 163.803	€ 164.530
Educatore Professionale	€ 83.978	€ 78.697
Assistente Sociale	€ 51.265	€ 61.500
Psicologo	€ 36.718	€ 34.572
Amministrativi/Direzione	€ 287.686	€ 289.640
Servizi Generali	€ 87.067	€ 86.345
Fisioterapista	€ 110.927	€ 113.220
<b>TOTALE COSTO PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>€ 3.447.831</b>	<b>€ 3.377.410</b>

I costi del personale sono incrementati complessivamente di circa € 70.000,00 per effetto dell'aumento contrattuale avvenuto a regime dal mese di maggio 2018.

Risulta importante sottolineare che nel corso del 2018 l'ente, a causa delle numerose dimissioni di personale (in particolare OSS e IP) per vincita di concorso presso le Asl venete e per carenza di risorse sul mercato, ha effettuato maggior ricorso al servizio di lavoro somministrato, in quanto le agenzie interinali risultano più capillari e quindi agevolate nel reclutamento di personale su tutto il territorio nazionale.

Il costo riferito alle Assistenti sociali diminuisce rispetto al 2017 per effetto della minor incidenza di maternità avvenute nel 2018 e per l'assenza di una assistente sociale (part-time) dimissionaria nel periodo aprile-metà agosto (periodo resosi necessario per l'espletamento concorso a tempo indeterminato).

Non si evidenziano nel corso dell'anno particolari problematiche con i dipendenti, né infortuni sul lavoro rilevanti. Sono state eseguite, con le modalità previste dalla legge, le opportune visite mediche periodiche da parte del Medico competente incaricato.

Si conferma, invece, la spesa per sostituzione di personale con contratti a tempo determinato anziché ricorso alla somministrazione, in particolare assente per malattia per periodi lunghi determinati da ricoveri ospedalieri per interventi chirurgici e maternità.

#### B)10. Ammortamenti e svalutazioni

Al 31.12.2018 gli ammortamenti ammontano complessivamente ad € 98.647,07. Per quanto riguarda l'ammontare degli "ammortamenti sterilizzabili" si rinvia a quanto descritto in B II) Immobilizzazioni materiali.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Totale 31.12.2018	Totale 31.12.2017
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	-	-
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 2.222	€ 4.246
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	-	-
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	€ 17.282	€ 17.283
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)</b>	<b>€ 19.504</b>	<b>€ 21.529</b>

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Totale 31.12.2018	Totale 31.12.2017
Ammortamento fabbricato strumentale	€ 34.142	€ 34.142
Ammortamento impianti generici	€ 1.836	€ 2.315
Ammortamento attrezzature varie	€ 2.756	€ 3.624
Ammortamento attrezzature sanitarie	€ 8.192	€ 9.374
Ammortamento mobili e arredi	€ 30.060	€ 30.161
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	€ 242	€ 277
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€ 1.915	€ 1.927
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)</b>	<b>€ 79.143</b>	<b>€ 81.820</b>

<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)</b>	<b>€ 98.647</b>	<b>€ 103.349</b>
---	-----------------	------------------

B12) Accantonamento per rischi: al 31.12.2018 non vi sono nuovi accantonamenti.

B)14. Oneri diversi di gestione: ammontano al 31.12.2018 a € 13.320,22 e si riferiscono a:

Descrizione	Totale 31.12.2018	Totale 31.12.2017
Imposte di bollo	€ 672	€ 137
Tasse di circolazione automezzi	€ 396	€ 479
Tassa rifiuti	€ 5.380	€ 4.750

Descrizione	Totale 31.12.2018	Totale 31.12.2017
Tributi locali	€ 188	€ 187
IMU	€ 252	€ 253
Tasse di concessione governativa	€ 917	€ 373
Altre imposte e tasse	€ 843	€ 3.863
Contributi ad ass. sindacali e di categ.	€ 1.124	€ 1.124
Abbonamenti riviste, giornali	€ 1.924	€ 1.214
Spese varie	€ 1.392	€ 55
Multe e ammende	€ 232	€ 257
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>€ 13.320</b>	<b>€ 12.692</b>

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 31.12.2018 i Proventi ed Oneri finanziari ammontano complessivamente ad € 527,45.

C)16. Altri proventi finanziari ammontano al 31.12.2018 a € 546,15 e si riferiscono a:

Descrizione	Totale 31.12.2018	Totale 31.12.2017
Interessi attivi conto corrente	€ 532	€ 12.059
Arrotondamenti attivi	€ 14	€ 5
<b>TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>€ 546</b>	<b>€ 12.064</b>

C)17. Interessi e altri oneri finanziari ammontano al 31.12.2018 a € 18,70 e si riferiscono a:

Descrizione	Totale 31.12.2018	Totale 31.12.2017
Interessi passivi su altri debiti	€ -15	€ -4
Arrotondamenti passivi	€ -4	€ -1
<b>TOTALE INTERESSI e ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ -19</b>	<b>€ -5</b>

### ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel corso dell'esercizio 2018 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 31.12.2018	Totale 31.12.2017
IRES	€ 1.261	€ 1.261
Imposte esercizi precedenti	€ -	€ -
<b>TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO</b>	<b>€ 1.261</b>	<b>€ 1.261</b>



## NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Si riassume nella seguente tabella il numero medio di dipendenti, registrato nel corso dell'anno 2018:

PROFILO PROFESSIONALE	n° dipendenti al 01.01.2018	n° dipendenti al 31.12.2018	media 2018
<b>AREA AMMINISTRATIVA</b>			
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	1,5	1,25
Collaboratore amministrativo	1	1	1
<b>totale personale area amministrativa</b>	<b>4,5</b>	<b>5,5</b>	<b>5</b>
<b>AREA SERVIZI ALLA PERSONA</b>			
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	2	2	2
Fisioterapista	4	4	4
Logopedista (in somministrazione)	1	1	1
Educatore professionale animatore	3	3	3
Infermiere (di cui 1 unità al 01.01 e n. 2 al 31.12 in somministrazione)	16	17	16,5
Collaboratore servizi socio-assistenziali	2	2	2
Esecutore servizi socio-assistenziali	1	1	1
Operatore socio-assistenziale (di cui 1 unità al 01.01 in somministrazione)	69	67	68
Istruttore tecnico	0	0	0
Esecutore tecnico	1	1	1
Operatore servizi generali	2	2	2
<b>totale personale area servizi alla persona</b>	<b>102,5</b>	<b>101,5</b>	
<b>NUMERO MEDIO DIPENDENTI ANNO 2018</b>	<b>107</b>		

## COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E COLLEGIO DEI REVISORI

Si evidenzia che i compensi riconosciuti al Consiglio di Amministrazione per l'anno 2018 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.

S'informa che, a decorrere dal mese di febbraio 2018, è stato nominato dalla Regione Veneto il Revisore Unico dei conti al quale il Consiglio di amministrazione ha deliberato un compenso annuo pari ad € 4.500,00.

Descrizione	Totale 31.12.2018	Totale 31.12.2017
Amministratori	€ 34.833	€ 33.820
Collegio dei Revisori	€ 6.050	€ 8.820
<b>Totale</b>	<b>€ 40.883</b>	<b>€ 42.640</b>

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

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2018.

A titolo informativo si segnala quanto segue:

- a decorrere dall'01.01.2019, sono state attivate ufficialmente le attività sanitarie relative alle strutture intermedie di Unità Riabilitativa Territoriale e Ospedale di Comunità rispettivamente per n° 26 e n° 4 posti letto;
- nel corso del mese di febbraio 2019 e precisamente:
  - il 20/02/2019 è stata aggiudicata la gara europea di affidamento incarico di Direzione Lavori e coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione relativo alla realizzazione della nuova Casa di riposo di Via S. Gaetano, 24
  - il 21/02/2019 è stata aggiudicata la gara europea di per l'affidamento dei lavori di realizzazione nuova Casa di riposo di Via S. Gaetano, 24 (il cui cantiere dovrebbe iniziare entro la fine di aprile 2019)
  - entro il mese di aprile 2019 verranno stipulati i relativi contratti e presumibilmente sarà avviato il cantiere.

## PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

### UTILE DI ESERCIZIO

Il bilancio d'esercizio 2018 presenta un utile di € 226.924,59 che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	Utile di esercizio	€ 226.925
B	Utile destinato a riserva per incremento patrimonio dell'ente	€ 226.925

## 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, 18/04/2019

*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 2018**

**1. PREMESSA**

La presente relazione costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, 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 ragionieristiche 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
<b>TOTALE</b>	<b>56</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80</b>
NAIS convertiti in n. 26 di URT e n. 4 di OdC dal 01.10.2018		30			30
<b>TOTALE</b>	<b>96</b>	<b>54</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>162</b>
CASA NOARO			8		8
<b>TOTALE GENERALE</b>					<b>170</b>

Nel corso del 2018, considerato che l'IPAB Suor Diodata Bertolo di Sandrigo è assegnataria di n. 04 posti letto di Ospedale di Comunità e n. 26 posti letto di Unità Riabilitativa Territoriale, per trasformazione del Nucleo N.A.I.S.S. di 30 posti letto e che le strutture intermedie URT e OdC sono state classificate quali strutture sanitarie, ancorché originariamente fossero classificate quali strutture socio-sanitarie, si è resa necessaria una modifica dello Statuto inserendo all'art. 2 "Scopo" anche la possibilità di esercitare attività sanitarie (delibera CdA n. 17 del 21/05/2018).

Questa specifica ha consentito all'ente l'ottenimento dell'accREDITAMENTO istituzionale riferito alle sopra citate attività sanitarie di URT e OdC.

Con DGR n. 1263 del 28/08/2018 la Regione Veneto ha rilasciato, infatti, l'accREDITAMENTO istituzionale all'Unità Riabilitativa Territoriale – URT dell'Ipab Suor Diodata Bertolo di Sandrigo, presso la sede di Piazza Zanella, per una capacità ricettiva di n. 26 posti letto.

Inoltre, con DGR 1295 del 10/09/2018 la Regione Veneto ha rilasciato l'accREDITAMENTO istituzionale all'Ospedale di Comunità – OdC dell'Ipab Suor Diodata Bertolo di Sandrigo, presso la sede di Piazza Zanella, per una capacità ricettiva di n. 4 posti letto.

La Direzione Servizi Sociali dell'ULSS 8 Berica in data 10/09/2018 ha comunicato l'attivazione delle nuove unità di offerta a partire dall'1/10/2018.

Considerati i tempi di preavviso ristrettissimi concessi sia all'IPAB di Sandrigo che all'IPAB di Vicenza, l'ULSS 8 Berica ha concesso, ad entrambi gli Enti, di considerare il periodo ottobre-dicembre 2018 quale fase sperimentale necessaria all'avvio delle attività per il reclutamento del personale, organizzazione dei servizi e per portare a definizione la questione relativa alla contribuzione della spesa per l'attività sanitaria dei medici.

Con il 31/12/2018 si è conclusa, pertanto, la fase sperimentale e con decorrenza 01/01/2019 le attività sanitarie URT e OdC sono espletate a pieno regime.

Conseguentemente a decorrere dall'01/01/2019 è stato possibile portare a completamento il progetto di trasferimento degli Ospiti di Casa di Riposo (n. 16 p.l.) accolti al 1° piano di Piazza Zanella al 3° piano Ala Sud (locali completamente ristrutturati nel 2016 secondo la L.R. 22/2002).

Con riferimento alle suindicate attività sanitarie, si riporta nuovamente l'informativa che nel corso del 2017 la Regione Veneto ha emanato la DGR 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 è stato 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 nelle 24 ore.

Queste disposizioni della Regione Veneto, in modifica a quanto precedentemente deliberato e in base alle quali 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'ULSS 8 Berica e dell'Azienda Zero, l'Ente concertatamente con gli altri Enti della Regione assegnatari di posti letti di URT e OdC, ha confermato l'adesione al modello assistenziale di cui alla DGR n. 433/2017 e alla relativa attivazione dei posti letto di Struttura Intermedia.

L'IPAB di Sandrigo assieme all'IPAB di Vicenza ha stabilito con l'ULSS 8 Berica una forma sinergica di collaborazione, 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.

Si è convenuto contrattualmente con l'ULSS 8 Berica che i due Enti, possano usufruire del servizio di continuità assistenziale per le fasce notturna, festive e prefestiva con accessi notturni (su chiamata) e con un apposito accesso nei giorni festivi e prefestivi (sabato) in cambio di una serie di servizi amministrativi svolti da entrambe le IPAB.

Il Consiglio di Amministrazione ribadisce l'importanza che tutte le attività dell'Ente siano svolte in ottemperanza al principio basilare del pareggio di bilancio; ha ritenuto, comunque, opportuno adottare la trasformazione dei posti letto da NAISS in URT e OdC accollandosi il potenziale risultato economico negativo stimato per l'anno 2019, in quanto considerato fisiologicamente correlato all'iniziale fase di start-up.

Tuttavia, il Consiglio di Amministrazione ritiene indispensabile, attivare da subito tutte le strategie possibili affinché il centro di attività riferito ad URT e OdC persegua la propria autonomia economico e finanziaria. A tal fine, ritiene che un primo aspetto sia riconducibile al ripristino, da parte della Regione Veneto, di quanto stabilito nelle iniziali DGR n. 2718 del 24/12/12 e n. 2091 del 30/12/15 e vale a dire che il costo per l'assistenza medica ritorni a carico dell'ULSS di competenza, o quanto meno che venga riconosciuto alle strutture intermedie l'adeguamento delle tariffe con il riconoscimento di ulteriori € 10,00 pro-die pro-capite.

Alla data della presente relazione, non si sono ottenuti, peraltro, aggiornamenti in merito né dall'ULSS 8 Berica né da parte della Regione Veneto a cui è stata sottoposta l'importante questione.

Con riferimento alla gestione ordinaria, nel 2018 le rette di degenza (quota alberghiera), sono rimaste invariate rispetto al 2017, come pure le quote regionali di rilievo socio-sanitario bloccate dal 2010.

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 considerata la persistente crisi di mercato che compromette le loro capacità finanziarie di pagamento rette elevate.

Si confermano, ormai da tempo, le significative difficoltà dei familiari per poter ambire all'accoglienza dei loro cari presso i nostri Centri di servizio, in quanto le valutazioni da parte dei Distretti ULSS si attestano su punteggi molto elevati (es. media intensità con rilascio di IR a minimo 90/95 punti).

Le famiglie si vedono costrette, pertanto, a ricorrere preliminarmente alle varie forme di domiciliarità (con servizio badante, con frequenza dei centri diurni, con supporto ADI e/o ADIMED), e successivamente, quando le condizioni di vita e patologia non permettono più il mantenimento a domicilio ed il punteggio di valutazione è aumentato, il ricorso all'istituzionalizzazione.

Tutto ciò comporta l'accoglimento di persone sempre più compromesse determinando, pertanto, degenze a volte molto brevi e turn over elevati che spesso generano la scoperta del relativo posto letto.

Il Consiglio di Amministrazione, pertanto, ha confermato anche per il 2018 i seguenti presupposti di gestione e bilancio:

- consolidato il bilancio di previsione 2018, che prevedeva il pareggio finanziario e realizzando poi, a consuntivo, un risultato economico positivo,
- mantenuto invariate le rette senza aumenti rispetto al 2017;
- 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.

### **GIORNATE DI PRESENZA OSPITI**

Nel corso dell'anno 2018 si registra un incremento complessivo delle presenze di Ospiti per Casa di Riposo per circa lo 0,55%.

Si registra, in particolare, un'occupazione pressoché sempre piena nella sede di Via S. Gaetano (media 38,56 su 39 p.l. non auto e 5,99 su p.l. auto).

Si consolida, invece, l'andamento altalenante da un anno all'altro delle presenze presso il Centro Diurno che, nel 2018, registra un consistente decremento nelle presenze determinato da un minor numero di Ospiti con frequenza settimanale, optando per presenze trisettimanali se non per la sola mattina (-30,12%).

Per quanto riguarda la sede di Piazza Zanella, si registra un'occupazione di posti letto pressoché sempre piena al 1° piano (media 15,84 su 16 p.l. non auto).

Si registra un netto incremento di presenze al 3° piano nei p.l. di 1° livello pari al +5,77%, mentre si confermano le significative difficoltà di riempimento dei posti letto di media intensità dove si registra un decremento pari al 4,3%, 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.

Nel reparto NAISS il volume di presenze registra un leggero incremento rispetto al 2017, attestandosi su una media pari a 29,59, per effetto anche dell'avvio della fase sperimentale delle attività sanitarie di URT e ODC (ottobre-dicembre) che hanno registrato sempre la piena occupazione.

REPARTO	Giornate di presenza						
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>CASA DI RIPOSO</b>							
<b>SAN GAETANO</b>							
Minor intensità assistenziale	13.901	12.856	12.743	12.242	13.911	13.951	13.365
<b>AUTOSUFFICIENTI</b>	2.193	2.189	2.128	2.190	2.167	2.155	2.185
<b>CENTRO POLIFUNZIONALE</b>							
<i>Primo piano:</i>							
Minor intensità assistenziale	5.015	4.782	5.473	5.582	5.419	5.374	5.614
Maggior intensità assistenziale	732	579	119	0	0	0	0
<i>Terzo piano:</i>							
Minor bisogno assistenziale	15.153	14.527	14.413	14.086	14.266	15.278	16.159
Maggior bisogno assistenziale	7.832	7.703	8.245	8.387	7.642	6.282	6.012
<b>OSPITI A TITOLO PRIVATO</b>	457	1.754	1.872	1.721	1.077	1.671	1.623
<b>Totale Casa di Riposo</b>	<b>45.283</b>	<b>44.390</b>	<b>44.992</b>	<b>44.208</b>	<b>44.482</b>	<b>44.711</b>	<b>44.958</b>
<b>NUCLEO N.A.I.S. / URT - ODC</b>							
in convenzione di cui:	10.572	10.697	10.776	10.871	10.904	10.732	10.799
- NAISS	10.572	10.697	10.776	10.871	10.904	10.732	8.059
- URT	-	-	-	-	-	-	2.384
- ODC	-	-	-	-	-	-	356
a titolo privato	8	-	1	-	-	-	-
<b>Totale Nucleo N.A.I.S.</b>	<b>10.580</b>	<b>10.697</b>	<b>10.777</b>	<b>10.871</b>	<b>10.904</b>	<b>10.732</b>	<b>10.799</b>
<b>CENTRO DIURNO</b>	<b>921</b>	<b>1.346</b>	<b>1.211</b>	<b>1.276</b>	<b>1.126</b>	<b>1.275</b>	<b>891</b>

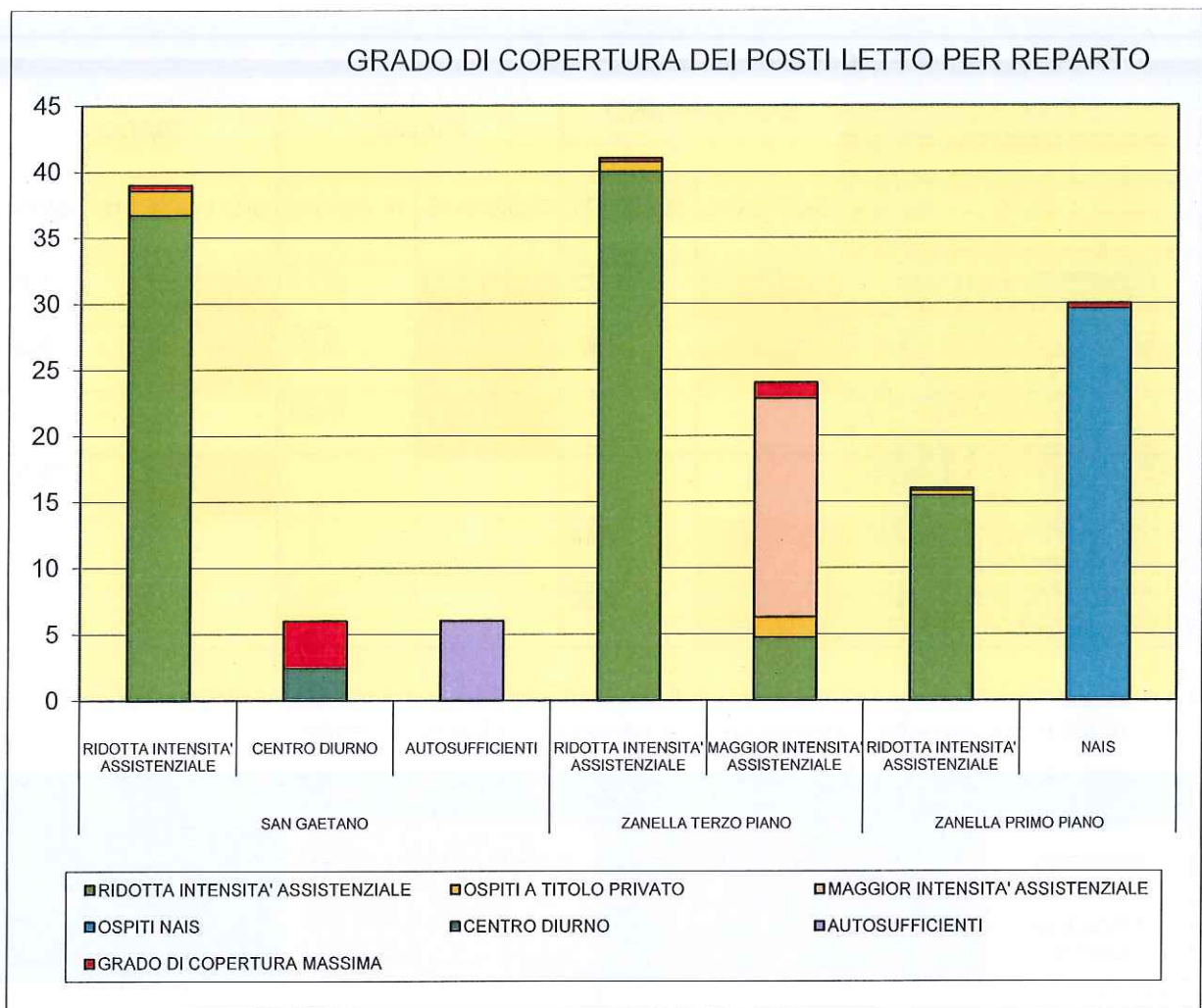
La tabella seguente evidenzia, per reparto e per tipologia ospite, la copertura posto letto espressa sia in n° di giornate sia in n° di ospiti medi del 2018; si precisa che i dati esposti, rispetto alla tabella precedente, includono anche le giornate di assenza per ricovero ospedaliero e ad altro titolo:

Copertura posti letto 2018 (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'	13.402	36,72	16.328	44,73	5.640	15,45
COPERTURA OSPITI A TITOLO PRIVATO	670	1,84	837	2,29	144	0,39
COPERTURA OSPITI A MAGGIOR INTENSITA'			6.037	16,54		
COPERTURA OSPITI NAIS					10.799	29,59
COPERTURA OSPITI CENTRO DIURNO	891	2,44				
COPERTURA OSPITI AUTOSUFFICIENTI	2.185	5,99				

La tabella e il grafico seguenti evidenziano il grado di occupazione posti letto registrato nel corso del 2018 rispetto alla capacità massima prevista per reparto e tipologia ospite:

n° di posti letto occupati rispetto alla capacità massima (2018)							
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	36,72			44,73		15,45	
OSPITI A TITOLO PRIVATO	1,84			2,29		0,39	
MAGGIOR INTENSITA' ASSISTENZIALE					16,54		
OSPITI NAIS							29,59
CENTRO DIURNO		2,44					
AUTOSUFFICIENTI			5,99				
GRADO DI COPERTURA TOTALE	38,55	2,44	5,99	47,03	16,54	15,85	29,59
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 (2014-2015-2016-2017-2018) con l'incidenza dei ricoveri ospedalieri intesa come n° di giornate medie annue di ricovero per ospite:

Incidenza assenze per ricovero ospedaliero (2018)												
	ASSENZE PER RICOVERO OSPEDALIERO					OSPITI MEDI 2018 (B)	INCIDENZA RICOVERO OSPEDALIERO 2018 (giornate medie annue per ospite) C= A/B	incidenza ric. osp. 2017	incidenza ric. osp. 2016	incidenza ric. osp. 2015	incidenza ric. osp. 2014	
	2014	2015	2016	2017	2018							
	(A)											
SAN GAETANO	94	71	62	71	37	46,98	0,79	1,48	1,30	1,54	1,33	
ZANELLA TERZO PIANO	135	206	315	310	222	63,57	3,49	4,88	5,02	3,27	2,87	
ZANELLA PRIMO PIANO	17	41	25	11	26	15,85	1,64	0,69	1,61	0,90	0,51	
NAIS	9	1	1	2	1	29,59	0,03	0,07	0,03	0,03	0,27	

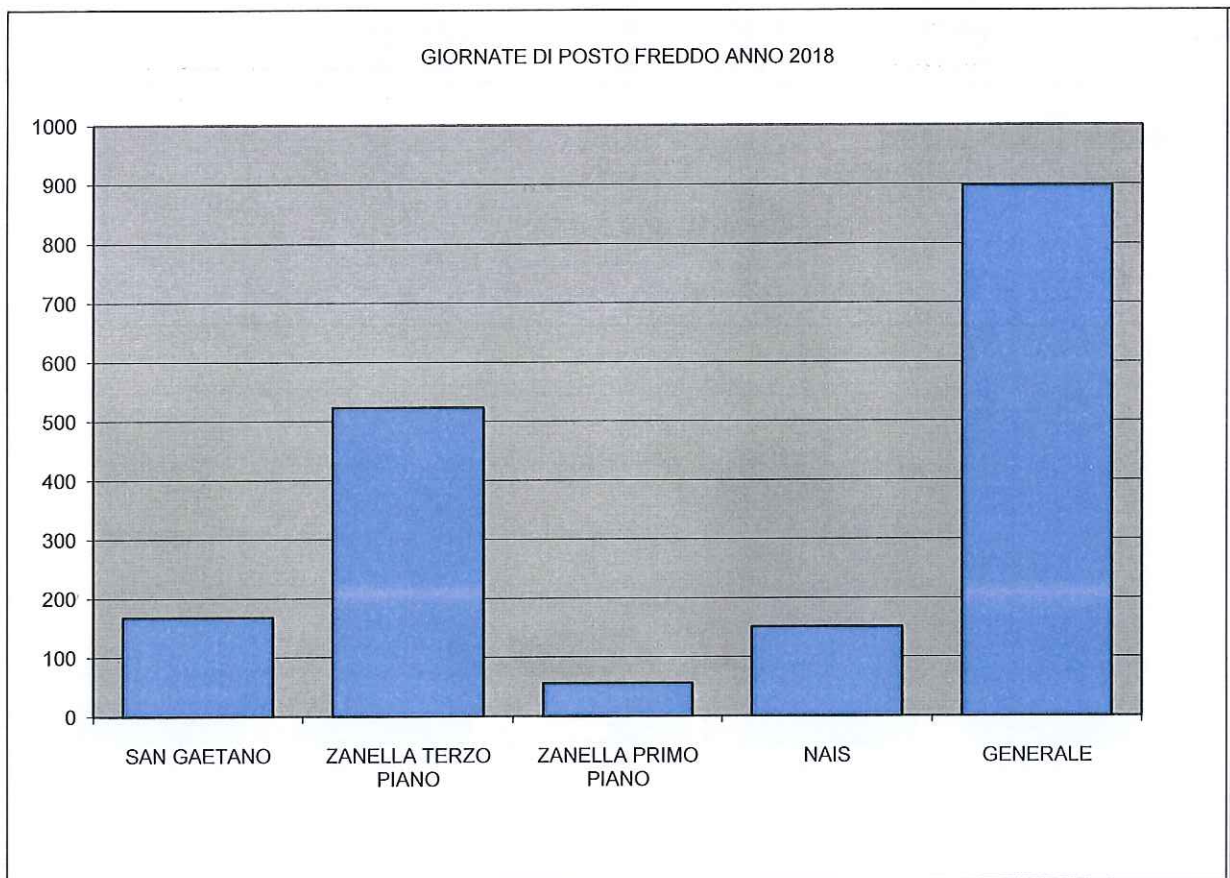
La tabella e il grafico seguenti evidenziano l'incidenza, nel corso del 2018 per reparto e per tipologia ospite, del n° ospiti e n° giornate di mancata copertura posto letto (cosiddetto "posto freddo"):



incidenza "posti freddi" (2018)			
REPARTO	TIPOLOGIA OSPITE	NUMERO OSPITI	GIORNATE
SAN GAETANO	RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	0,4466	163
	AUTOSUFFICIENTI	0,0137	5
	TOTALE	0,4603	168
ZANELLA TERZO PIANO	RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	0,2548	93
	MAGGIOR INTENSITA' ASSISTENZIALE	1,1781	430
	TOTALE	1,4329	523
ZANELLA PRIMO PIANO	RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	0,1534	56
	MAGGIOR INTENSITA' ASSISTENZIALE	0,0000	0
	NAIS	0,4137	151
	TOTALE	0,5671	207
TOTALE GENERALE		2,4603	898

Nel corso del 2018 si registrano n° 186 giornate di posto freddo in meno rispetto al 2017.

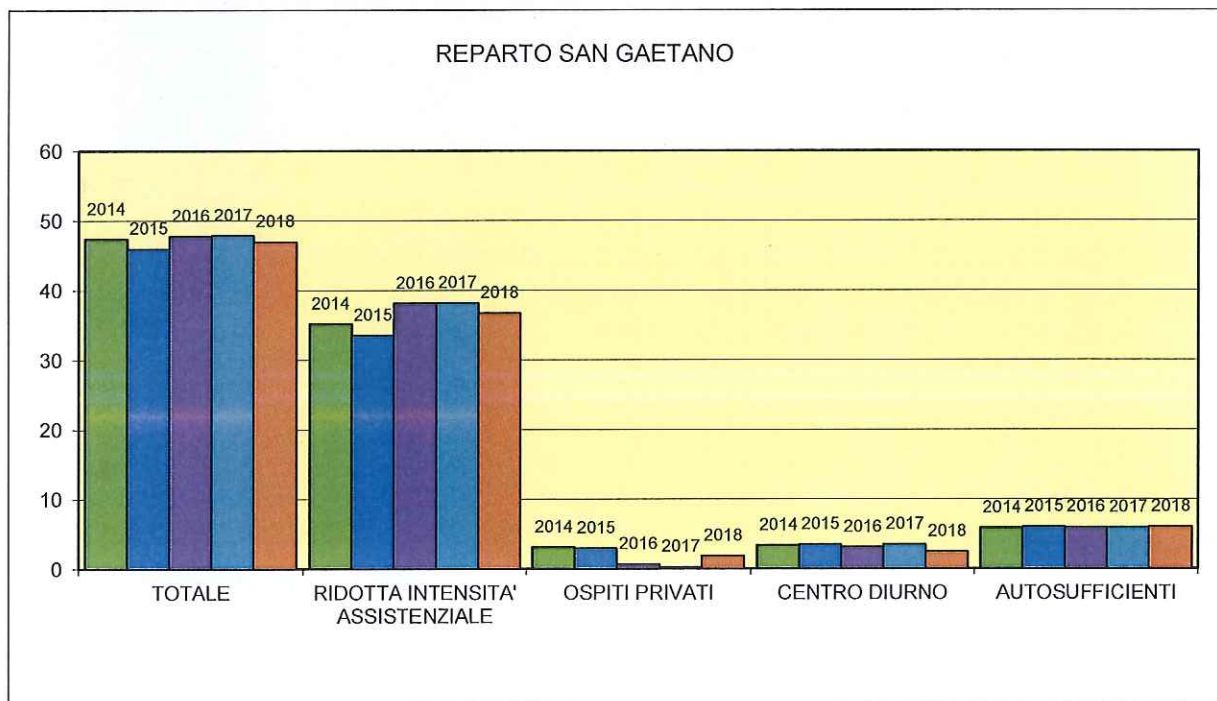
In rappresentazione grafica:

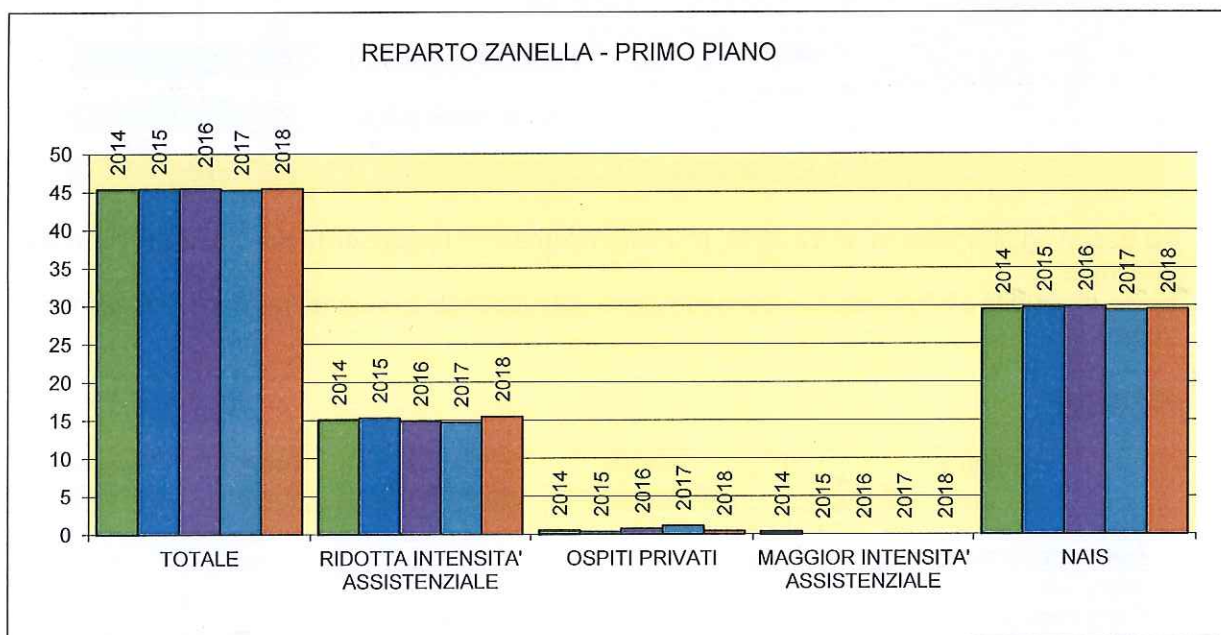
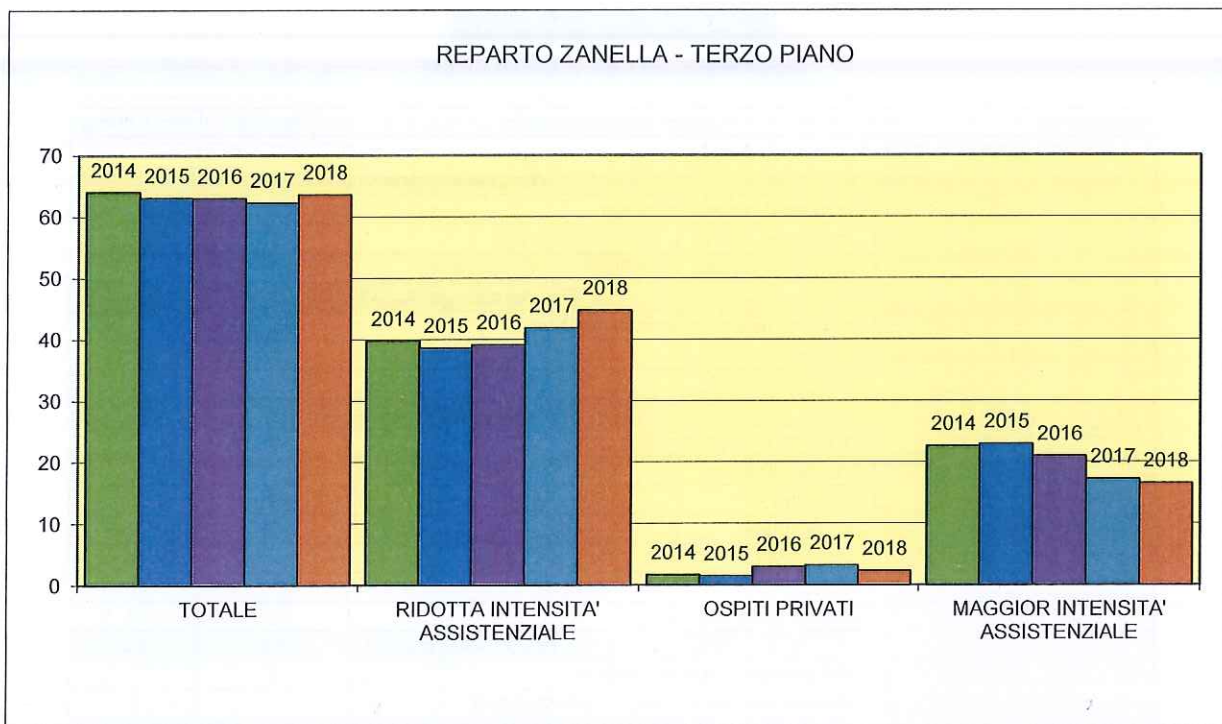


La tabella ed i grafici seguenti evidenziano il n° di ospiti medi presenti nell'anno (confronto dal 2013 al 2018) distinti per reparto e tipologia ospite:

n° ospiti medi presenti (confronto dal 2013 al 2018)							
SEDE / TIPOLOGIA DI SERVIZIO		RIDOTTA INTENSITA' ASSISTENZIALE	OSPITI PRIVATI	MAGGIOR INTENSITA' ASSISTENZIALE	NAIS	CENTRO DIURNO	AUTOSUFFICIENTI
SAN GAETANO	2018	36,72	1,84			2,44	5,99
	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
ZANELLA TERZO PIANO	2018	44,73	2,29	16,54			
	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			
ZANELLA PRIMO PIANO	2018	15,45	0,39	0,00	29,59		
	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		

In rappresentazione grafica:





### Rette

In base a quanto stabilito nella delibera di approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2018, le rette di Casa di Riposo e del nucleo NAISS a carico dell'Ospite non hanno registrato aumenti; la stessa cosa è avvenuta per le quote di rilievo sanitario.

### Personale

Al 31 dicembre 2018 la dotazione organica dell'Ente risultava la seguente:

## DOTAZIONE ORGANICA

(approvata dal CdA il 10.10.2013)

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

Ad essi si aggiungono, al 31.12.2018, n° 2 Infermieri e n° 1 Logopedista con contratto di lavoro interinale.

Viene di seguito evidenziata la movimentazione del personale avvenuta nel corso dell'esercizio 2018:

### Assunzioni

categoria	N°	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Tempo pieno	Tempo parziale
OSA	19	13	6	19	-
Assistente sociale	1	1	-	-	-
Infermiere	5	-	5	5	-
Fisioterapista	2	-	2	-	2
Amministrativo	1	-	1	-	1

### Dimissioni

categoria	N°	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Tempo pieno	Tempo parziale
Fisioterapista	1	1	-	-	1
OSA	25	13	12	25	-

### Maternità

Nel corso del 2018 si sono registrate le seguenti assenze per maternità (in n° di addette):

categoria	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
OSS	6	4	3	6	6	5	3
IP	4	2	1	0	0	0	2
Coordinatore nucleo	0	0	0	0	0	0	0
Educatore prof.le	1	1	0	1	1	0	0
Amministrativi	0	0	0	1	1	0	0
Assistente Sociale	2	2	0	2	2	0	0
Fisioterapista					1	1	0
Totale	13	9	4	10	11	6	5

Le assenze per maternità hanno determinato nel 2018 un costo complessivo a carico Ente per circa € 61.475,40 rispetto a € 51.605,81 sostenuti nel 2017, con un incremento del 19,12%. Si ricorda a tal proposito che nel corso del 2016 il costo per maternità è stato pari ad € 122.586,00.

#### Assenze per malattia ed infortunio

Nel 2018 le giornate di assenza per malattia, infortunio e ricovero ospedaliero sono state n° 1.302; si registra, pertanto, un decremento del 10,15% rispetto alle n° 1.449 del 2017.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
n° malattie ed infortuni	2.076	1.419	1.425	1.400	1.862	1.449	1.302

#### Formazione del personale

Nel corso dell'anno 2018 il piano formativo realizzato per tutti i dipendenti ha visto la partecipazione a n° 40 corsi di formazione riguardanti argomenti e materie specifiche per ogni tipologia di figura professionale. Sono state riconosciute come servizio n° 1.161 ore di formazione e una spesa complessiva pagata alle varie società di formazione per € 7.843,00.

#### Attività deliberativa-amministrativa gestionale

Nel corso del 2018 il Consiglio di Amministrazione si è riunito in 20 riunioni deliberando nr. 55 atti.

### **3. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Per quanto riguarda l'evoluzione prevedibile della gestione, si tiene ad informare quanto segue:

- nel corso del mese di febbraio 2019 e precisamente:
  - il 20/02/2019 è stata aggiudicata la gara europea di affidamento incarico di Direzione Lavori e coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione relativo alla realizzazione della nuova Casa di riposo di Via S. Gaetano, 24
  - il 21/02/2019 è stata aggiudicata la gara europea di per l'affidamento dei lavori di realizzazione nuova Casa di riposo di Via S. Gaetano, 24 (il cui cantiere dovrebbe iniziare entro la fine di aprile 2019)
  - entro il mese di aprile 2019 verranno stipulati i relativi contratti e presumibilmente sarà avviato il cantiere
  - l'IPAB auspica che la Regione Veneto proceda nel 2019 con lo scorrimento della graduatoria del Fondo di rotazione (di cui alla DGR n° 1968 del 21/12/2018) nella quale il progetto dell'IPAB risulta 1° degli ammessi, ma non finanziati; in alternativa l'Ente procederà con la formalizzazione del finanziamento bancario per la copertura finanziaria della nuova struttura.

#### 4. RISULTATO D'ESERCIZIO

Il bilancio d'esercizio 2018 presenta un utile di € 226.924,59 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 2018 consolida la struttura patrimoniale dell'Ente attestando il valore finale di patrimonio netto ad € 5.921.568,23.

Il Consiglio di Amministrazione prende atto che la gestione contabile è stata verificata costantemente nel corso del 2018 dal Revisore Unico dei Conti (nominato con DGR n. 123 del 07/02/2018), così come risulta dai verbali delle riunioni in atti, oltre che nei pareri espressi in occasione dell'approvazione dei bilanci d'esercizio e di previsione.

Il Consiglio di Amministrazione rivolge un ringraziamento a tutto il Personale e Collaboratori dell'Ente per i significativi risultati raggiunti, e l'encomiabile e quotidiano servizio ai nostri Ospiti prestato dal numeroso gruppo di Volontari nelle nostre strutture.

*Sandigo, 18/04/2019*

*Il Presidente  
del Consiglio di Amministrazione*

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

**Allegato alla Relazione del Presidente del Consiglio di  
Amministrazione sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2018**

**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.

<b>Importi pagamenti oltre la scadenza</b>	<b>Valore</b>
Anno 2018	599.808,18

<b>Indice di tempestività dei pagamenti</b>	<b>Valore</b>
Anno 2018	-6,08

**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 2018	Anno 2018
	Parziali	Totali
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		6.000.370
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	2.947.500	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni		
b.3) con altri enti pubblici	2.947.500	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	-	
c.1) contributi dallo Stato		
c.2) contributi da Regioni		
c.3) contributi da altri enti pubblici		
c.4) contributi dall'Unione Europea		
d) contributi da privati	-	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	3.052.870	
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		180.242
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-	
b) altri ricavi e proventi	180.242	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>6.180.612</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		165.099
7) per servizi		1.978.599
a) erogazione di servizi istituzionali	1.330.689	
b) acquisizione di servizi	508.684	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	34.956	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	104.269	
8) per godimento di beni di terzi		152.147
9) per il personale		3.543.066
a) salari e stipendi	2.603.881	
b) oneri sociali	702.557	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	236.628	
10) ammortamenti e svalutazioni		98.647
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.504	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	79.143	
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		- 839
12) accantonamento per rischi		2.914
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		13.320
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	13.320	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>5.952.954</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>227.658</b>
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		546
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	546	
17) interessi e altri oneri finanziari		19
a) interessi passivi	15	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	3	
17bis) utili e perdite su cambi		
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)</b>		<b>527</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
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	-	
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>228.186</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.261
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>226.925</b>
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		-
Pareggio di bilancio		<b>226.925</b>

# 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
		<b>TOTALE FATTURATO ANNO 2012</b>	<b>€ 2.869.930,04</b>
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
		<b>TOTALE FATTURATO ANNO 2013</b>	<b>€ 2.774.579,88</b>
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
		<b>TOTALE FATTURATO ANNO 2014</b>	<b>€ 2.806.695,00</b>
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
		<b>TOTALE FATTURATO ANNO 2015</b>	<b>€ 2.782.002,13</b>
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
		<b>TOTALE FATTURATO ANNO 2016</b>	<b>€ 2.822.325,83</b>
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
		<b>TOTALE FATTURATO ANNO 2017</b>	<b>€ 2.789.324,03</b>
2018	AZIENDA ULSS NR. 1 DOLOMITI	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 17.664,50
2018	AZIENDA ULSS NR. 8 BERICA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.929.835,70
		<b>TOTALE FATTURATO ANNO 2018</b>	<b>€ 2.947.500,20</b>

(\*) 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 2018**

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

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 2018, 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 2018, 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 2018.

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 2018.

### **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:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) 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 2018 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 Revisore 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.

#### Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il sottoscritto Revisore 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 sottoscritto Revisore 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.

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 Revisore 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 2018 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.;
- 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 Revisore 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 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 226.925.

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 2018, così come redatto dagli Amministratori.

Vicenza, 10 aprile 2019

Il Revisore Unico

*Dott. Francesco Faccioli*

## Bilancio per Centro Attività dal 01/01/2018 al 31/12/2018

CONTO ECONOMICO	SAN GAETANO	TERZO PIANO	PRIMO PIANO	CASA NOARO	TOTALE CONTO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.590.542,99	2.455.670,92	2.112.007,76	22.390,06	6.180.611,73
VALORE DELLA PRODUZIONE ATT. CARATT.	1.590.542,99	2.455.670,92	2.112.007,76	22.390,06	6.180.611,73
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PREST.	1.558.104,78	2.401.536,21	2.018.339,01	22.390,06	6.000.370,06
Ricavi per rette ospiti	844.796,20	1.270.129,71	880.926,82	22.390,06	3.018.242,79
Ricavi per rette Ospiti non autosufficienti	749.626,52	1.270.233,71	365.837,09	2.295,00	2.387.992,32
Ricavi per rette Ospiti autosufficienti	95.169,68	-104,00	0,00	0,00	95.065,68
Ricavi per rette Ospiti NAISS	0,00	0,00	483.985,64	0,00	483.985,64
Ricavi per rette OdC e Urt	0,00	0,00	31.104,09	0,00	31.104,09
Ricavi per rette alloggi protetti	0,00	0,00	0,00	20.095,06	20.095,06
Quote regionali di residenzialità	655.252,50	1.131.186,00	1.136.132,75	0,00	2.922.571,25
Quote regionali di residenzialità non au	655.252,50	1.131.186,00	278.638,50	0,00	2.065.077,00
Quote regionali di residenzialità NAISS	0,00	0,00	520.579,25	0,00	520.579,25
Quote regionali per OdC e Urt	0,00	0,00	336.915,00	0,00	336.915,00
Ricavi per centro diurno	58.056,08	220,50	806,00	0,00	59.082,58
Ricavi per centro diurno	33.127,13	220,50	806,00	0,00	34.153,63
Quote regionali centro diurno	24.928,95	0,00	0,00	0,00	24.928,95
Ricavi delle vendite non di competenza	0,00	0,00	473,44	0,00	473,44
ALTRI RICAVI E PROVENTI	32.438,21	54.134,71	93.668,75	0,00	180.241,67
Ricavi mensa interni	228,57	330,11	233,60	0,00	792,28
Altri ricavi e proventi	1.078,12	1.557,03	1.101,84	0,00	3.736,99
Recuperi per sinistri e ris. assicurati.	356,73	373,37	264,21	0,00	994,31
Rimborso ULSS per convenzioni varie	27.853,49	47.655,22	89.083,55	0,00	164.592,26
Soppravvenienze attive	840,67	1.214,11	859,16	0,00	2.913,94
Altri ricavi/proventi non di competenza	2.080,63	3.004,87	2.126,39	0,00	7.211,89
B) COSTO DELLA PROD. ATT. CARATTERISTICA	-1.519.300,64	-2.373.815,77	-2.042.585,37	-17.251,82	-5.952.953,60
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO	-48.257,11	-68.790,76	-47.913,88	-137,50	-165.099,25
Alimentari c/acquisti	-6,92	-10,00	-7,08	0,00	-24,00
Materiali di consumo c/acquisti	-12.034,31	-20.727,54	-13.825,33	-137,50	-46.724,68
Materiale di pulizia c/acquisti	-1.206,57	-1.673,91	-1.358,26	0,00	-4.238,74
Cancelleria	-2.507,74	-3.225,37	-2.282,44	0,00	-8.015,55
Materiale sanitario c/acquisti	-28.068,72	-39.506,54	-27.993,41	0,00	-95.568,67
Materiali di manutenzione c/acquisti	-2.936,99	-2.685,47	-1.766,65	0,00	-7.389,11
Carburanti e lubrificanti	-1.495,86	-961,93	-680,71	0,00	-3.138,50
PER SERVIZI	-545.268,22	-949.840,63	-474.902,46	-8.587,32	-1.978.598,63
Servizi assistenziali	-217.568,08	-387.208,88	0,00	0,00	-604.776,96
Servizi di pulizia e sanificazione	-36.398,10	-53.409,42	-46.916,13	-201,37	-136.925,02
Servizi mensa esterna	-110.480,90	-149.756,89	-122.617,45	0,00	-382.855,24

## Bilancio per Centro Attività dal 01/01/2018 al 31/12/2018

CONTO ECONOMICO	SAN GAETANO	TERZO PIANO	PRIMO PIANO	CASA NOARO	TOTALE CONTO
Servizio di derattizz. e disinfezzazione	-732,89	-133,43	-94,43	0,00	-960,75
Servizio di lavanderia	-44.064,29	-63.160,00	-42.904,76	0,00	-150.129,05
Spese per attività ricreativa	-2.273,45	-3.261,25	-2.519,03	0,00	-8.053,73
Altri servizi appaltati	-10.204,88	-21.294,40	-15.068,98	-420,41	-46.988,67
Servizi di vigilanza	-658,80	0,00	0,00	0,00	-658,80
Servizi amministrativi	-6.698,88	-9.674,57	-6.846,22	0,00	-23.219,67
Spese medico competente	-175,99	-254,16	-179,85	0,00	-610,00
Spese per cons. fiscali e amministrative	-1.610,61	-2.326,07	-1.646,04	0,00	-5.582,72
Spese per consulenze 81/08	-809,53	-1.169,13	-827,34	0,00	-2.806,00
Consulenze tecniche	-933,78	-835,50	-591,24	0,00	-2.360,52
Spese per analisi, prove e laboratorio	-589,66	-824,26	-583,28	0,00	-1.997,20
Servizio smaltimento rifiuti speciali	-4.005,07	-2.002,83	-1.992,25	0,00	-8.000,15
Spese per pubblicazioni gare e appalti	-1.120,35	-1.618,02	-1.144,99	0,00	-3.883,36
Spese viaggi e trasferte	-221,66	-320,12	-226,53	0,00	-768,31
Spese di rappresentanza	-22,01	-31,79	-22,50	0,00	-76,30
Spese per fornitura energia elettrica	-15.428,22	-8.198,40	-5.801,60	-3.390,67	-32.818,89
Spese telefoniche	-2.200,26	-4.348,83	-3.103,65	0,00	-9.652,74
Gas e riscaldamento	-16.842,71	-133.516,80	-94.483,20	-3.768,13	-248.610,84
Fornitura acqua	-2.142,19	-6.397,65	-4.527,30	-806,74	-13.873,88
Spese postali e di affrancatura	-703,14	-1.015,48	-718,61	0,00	-2.437,23
Spese servizi bancari tesoreria	-923,15	-1.333,21	-943,45	0,00	-3.199,81
Manutenzione fabbricati strumentali	-16.859,24	-2.345,20	-1.659,58	0,00	-20.864,02
Altre manutenzioni	-9.737,45	-27.515,59	-18.981,99	0,00	-56.235,03
Canoni di manutenzione periodica	-3.183,98	-2.561,85	-1.812,89	0,00	-7.558,72
Canoni di manutenzione periodica soft.	-3.842,24	-5.549,00	-3.976,75	0,00	-13.317,99
Compensi componenti nucleo valutazione	-1.020,60	-1.473,96	-1.043,04	0,00	-3.537,60
Compensi per incarichi professionali	-4.492,53	-7.309,76	-57.633,35	0,00	-69.435,64
Compensi ai revisori dei conti	-1.745,55	-2.520,94	-1.783,94	0,00	-6.050,43
Compensi per lavori occasionali	-370,22	-534,67	-378,36	0,00	-1.283,25
Contributi INPS gestione separata	-46,16	-66,66	-47,18	0,00	-160,00
Contributi INAIL co.co.co.	-4,48	-6,47	-4,57	0,00	-15,52
Indennità agli amministratori	-10.049,36	-14.513,37	-10.270,39	0,00	-34.833,12
Indennità per commissioni concorso	-3.620,68	-5.229,01	-3.700,31	0,00	-12.550,00
Ricerca, add. e formaz. personale	-2.672,51	-3.859,67	-2.731,30	0,00	-9.263,48
Assicurazione fabbricati strumentali	-1.617,93	-516,54	-365,53	0,00	-2.500,00
Assicurazione RCA	-1.345,83	-832,35	-589,01	0,00	-2.767,19
Altre assicurazioni	-5.279,55	-7.624,78	-5.395,67	0,00	-18.300,00

## Bilancio per Centro Attività dal 01/01/2018 al 31/12/2018

CONTO ECONOMICO	SAN GAETANO	TERZO PIANO	PRIMO PIANO	CASA NOARO	TOTALE CONTO
Altre spese per servizi vari	-1.128,81	-995,94	-704,78	0,00	-2.829,53
Spese per servizi non di competenza	-1.442,50	-14.293,78	-10.114,99	0,00	-25.851,27
<b>PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>-1.403,70</b>	<b>-88.275,31</b>	<b>-62.468,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-152.147,05</b>
Spese utilizzo locali in concessioni d'u	0,00	-87.273,54	-61.759,14	0,00	-149.032,68
Canoni a noleggio	-1.403,70	-1.001,77	-708,90	0,00	-3.114,37
<b>COSTI DEL L.PERSONALE</b>	<b>-884.708,57</b>	<b>-1.218.761,82</b>	<b>-1.439.595,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.543.066,17</b>
SALARI E STIPENDI	-644.884,75	-899.892,43	-1.059.104,16	0,00	-2.603.881,34
Stipendi personale dipendente	-534.344,69	-701.313,79	-852.477,16	0,00	-2.088.135,64
Costo personale lavoro interinale	-30.172,13	-80.228,10	-58.743,61	0,00	-169.143,84
Fondo produttività	-80.367,93	-118.350,54	-147.883,39	0,00	-346.601,86
ONERI SOCIALI PERSONALE	-179.474,51	-237.751,33	-285.330,94	0,00	-702.556,78
Contributi INPS ex INPDAP	-170.481,68	-224.954,04	-275.184,24	0,00	-670.619,96
Contributi INAIL personale dipendente	-7.443,82	-10.750,43	-7.607,55	0,00	-25.801,80
Contributi INPS	-1.549,00	-2.046,86	-2.539,15	0,00	-6.135,02
IRAP METODO RETRIBUTIVO	-55.514,15	-74.236,63	-87.962,26	0,00	-217.713,04
ALTRI COSTI PERSONALE	-4.835,16	-6.881,43	-7.198,42	0,00	-18.915,01
Altri costi personale	-2.889,92	-4.072,10	-3.600,84	0,00	-10.562,86
Costi del personale non di competenza	-1.945,24	-2.809,33	-3.597,58	0,00	-8.352,15
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>-36.176,57</b>	<b>-41.381,78</b>	<b>-12.967,96</b>	<b>-8.120,76</b>	<b>-98.647,07</b>
AMMORTAMENTO DELLE IMIM. IMMATERIALI	-640,94	-18.208,21	-655,03	0,00	-19.504,18
Amm.to licenza d'uso soft. a tempo ind.	-640,94	-925,65	-655,03	0,00	-2.221,62
Amm.to manut. straord. su beni di terzi	0,00	-17.282,56	0,00	0,00	-17.282,56
AMMORTAMENTO DELLE IMIM. MATERIALI	-35.535,63	-23.173,57	-12.312,93	-8.120,76	-79.142,89
Amm.to fabbricato strumentale	-26.958,87	0,00	0,00	-7.183,56	-34.142,43
Amm.to impianti generici	-899,17	0,00	0,00	-937,20	-1.836,37
Amm.to attrezzature varie	-861,86	-1.562,85	-331,02	0,00	-2.755,73
Amm.to attrezzature sanitarie	-1.550,30	-5.324,52	-1.316,96	0,00	-8.191,78
Amm.to mobili e arredi	-4.644,65	-15.390,08	-10.025,03	0,00	-30.059,76
Amm.to mobili e macchine ord. d'ufficio	-55,54	-94,44	-92,09	0,00	-242,07
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	-565,24	-801,68	-547,83	0,00	-1.914,75
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>241,97</b>	<b>349,45</b>	<b>247,31</b>	<b>0,00</b>	<b>838,73</b>
RIMANENZE INIZIALI	-4.809,17	-6.945,46	-4.914,94	0,00	-16.669,57
Rim. iniziali materiali di consumo	-2.652,69	-3.831,05	-2.711,04	0,00	-9.194,78
Rim. iniziali materiale di pulizia	-579,98	-837,61	-592,73	0,00	-2.010,32
Rim. iniziali materiale sanitario	-1.576,50	-2.276,80	-1.611,17	0,00	-5.464,47
RIMANENZE FINALI	5.051,14	7.294,91	5.162,25	0,00	17.508,30
Rim. finali materiali di consumo	2.649,06	3.825,80	2.707,33	0,00	9.182,19

## Bilancio per Centro Attività dal 01/01/2018 al 31/12/2018

CONTO ECONOMICO	SAN GAETANO	TERZO PIANO	PRIMO PIANO	CASA NOARO	TOTALE CONTO
Rim. finali materiale di pulizia	565,30	816,42	577,74	0,00	1.959,46
Rim. finali materiale sanitario	1.836,78	2.652,69	1.877,18	0,00	6.366,65
<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>-840,67</b>	<b>-1.214,11</b>	<b>-859,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.913,94</b>
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-840,67	-1.214,11	-859,16	0,00	-2.913,94
Acc.to al fondo per altri oneri e rischi	-840,67	-1.214,11	-859,16	0,00	-2.913,94
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>-2.887,77</b>	<b>-5.900,81</b>	<b>-4.125,40</b>	<b>-406,24</b>	<b>-13.320,22</b>
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-2.887,77	-5.900,81	-4.125,40	-406,24	-13.320,22
Imposte di bollo	-183,18	-273,66	-215,16	0,00	-672,00
Tasse di circolazione automezzi	-197,94	-115,91	-82,03	0,00	-395,88
Tassa sui rifiuti	-419,57	-2.682,89	-1.898,54	-378,97	-5.379,97
Tributi locali	-131,52	-16,92	-11,98	-27,27	-187,69
IMU	-72,79	-105,13	-74,39	0,00	-252,31
Tasse di concessione governativa	-264,54	-382,06	-270,36	0,00	-916,96
Altre imposte e tasse	-284,84	-327,09	-231,47	0,00	-843,40
Contributi ad ass. sindacali e di categ.	-324,27	-468,32	-331,41	0,00	-1.124,00
Abbonamenti riviste, giornali	-555,19	-801,81	-567,40	0,00	-1.924,40
Spese varie	-387,06	-630,45	-374,32	0,00	-1.391,83
Multe e ammende	-66,87	-96,57	-68,34	0,00	-231,78
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>71.242,35</b>	<b>81.855,15</b>	<b>69.422,39</b>	<b>5.138,24</b>	<b>227.658,13</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>152,16</b>	<b>219,76</b>	<b>155,51</b>	<b>0,02</b>	<b>527,45</b>
ALTRI PROV. FIN. DIVERSI DAI PRECEDENTI	157,55	227,56	161,02	0,02	546,15
ALTRI PROV. FIN. DIVERSI DAI PRECEDENTI	157,55	227,56	161,02	0,02	546,15
Interessi att. conto corrente	153,57	221,80	156,95	0,00	532,32
Arrotondamenti attivi	3,98	5,76	4,07	0,02	13,83
<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>-5,39</b>	<b>-7,80</b>	<b>-5,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-18,70</b>
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-5,39	-7,80	-5,51	0,00	-18,70
Interessi pass. su altri debiti	-4,41	-6,38	-4,51	0,00	-15,30
Arrotondamenti passivi	-0,98	-1,42	-1,00	0,00	-3,40
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>71.394,51</b>	<b>82.074,91</b>	<b>69.577,90</b>	<b>5.138,26</b>	<b>228.185,58</b>
<b>F) IMPOSTE E TASSE DI ESERCIZIO</b>	<b>-363,80</b>	<b>-525,40</b>	<b>-371,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.261,00</b>
IMPOSTE CORRENTI	-363,80	-525,40	-371,80	0,00	-1.261,00
IMPOSTE CORRENTI	-363,80	-525,40	-371,80	0,00	-1.261,00
IRES	-363,80	-525,40	-371,80	0,00	-1.261,00
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>71.030,71</b>	<b>81.549,51</b>	<b>69.206,10</b>	<b>5.138,26</b>	<b>226.924,58</b>