

ORIGINALE

Centro Servizi per Anziani "Anna Moretti Bonora"

Camposampiero (PD)

N. 23 reg. delibera.

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica che copia della presente delibera è stata pubblicata all'albo dell'Ente il 29.06.2021 e che la stessa è resa immediatamente esecutiva

li 29.06.2021

IL SEGRETARIO



CERTIFICATO DI ESECUATIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione, pubblicata nelle forme di legge, è pervenuta, in data al Comitato di Controllo e che nei suoi confronti non sono intervenuti provvedimenti di annullamento, rinvio o sospensione ai sensi dell'art.3 della L.R. n° 18/99, nei termini prescritti, per cui è divenuta esecutiva.

li

IL SEGRETARIO

La presente copia è conforme all'originale esistente agli atti di questo ufficio.

Addi 29.06.2021

IL SEGRETARIO

OGGETTO

APPROVAZIONE DEL BILANCIO DEL CENTRO SERVIZI PER ANZIANI "ANNA MORETTI BONORA" RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2020.

L'anno duemilaventuno addi ventinove del mese di giugno alle ore 17,30 nella sala destinata alle adunanze.

Previo esaurimento delle formalità prescritte dalle vigenti disposizioni di legge vennero convocati in seduta i membri componenti del Consiglio di Amministrazione e vi intervennero i Signori:

	Presenti	Assenti
1 Casarin Vittorio	X	
2 Baggio Luisa	X	
3 Busato Renato	X	
4 Favero Bruno	X	
5 Marconato Emanuela	X	

Con la presenza e l'opera del Segretario Sig.

Dott. Stefano Gallo

viene constatato che, a sensi dello Statuto in vigore, il numero degli intervenuti all'adunanza è legale per la validità delle deliberazioni da adottarsi.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Richiamata la propria deliberazione n. 10 del 28/01/2014 con la quale veniva approvato il nuovo Regolamento di Contabilità del Centro Servizi per Anziani "Anna Moretti Bonora" in esecuzione dell'articolo 8 della Legge Regionale 23/11/2012 n. 43 e della D.G.R. n. 780 del 21/05/2013;

Richiamata la propria deliberazione n. 5 del 23.01.2020 con la quale veniva approvato il Bilancio Economico annuale di previsione per l'esercizio 2020 del Centro Servizi per Anziani "Anna Moretti Bonora";

Richiamati i successivi provvedimenti che hanno apportato, nel corso dell'esercizio 2020, delle rettifiche e delle variazioni rispetto al suo assetto iniziale;

Richiamata la propria deliberazione n. 38 del 16/06/2015 con la quale veniva approvato, ai sensi dell'art. 24 dell'allegato A alla D.G.R. n. 780 del 21/05/2013, lo Stato Patrimoniale iniziale del Centro Servizi (ovvero l'apertura dei conti di natura patrimoniale dell'Ente secondo il nuovo sistema di contabilità adottato dalle II.PP.A.B. della Regione Veneto a far data dal 01/01/2014);

Richiamata la propria deliberazione n.16 del 30.03.2021 relativa a "DEFINIZIONE DELLA DATA DEL 30/06/2021 QUALE TERMINE DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2020 DEL CENTRO SERVIZI "ANNA MORETTI BONORA" IN APPLICAZIONE DELL'ART. 16 DELLA DGR 780/2013";

Preso atto che, secondo il disposto dell'art. 13, comma 1, dell'allegato A alla D.G.R. n. 780 del 21/05/2013, il Bilancio d'Esercizio dell'I.P.A.B. chiuso al 31/12/2020 deve comporsi dei seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa.

Preso atto che lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa facenti parte del Bilancio d'Esercizio devono essere redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 alla DGR n. 780/2013;

Preso atto inoltre che, secondo il disposto dell'art. 13, comma 2, dell'Allegato A alla D.G.R. n. 780 del 21/05/2013, il Bilancio d'Esercizio dell'I.P.A.B. chiuso al 31/12/2020 deve essere accompagnato dai seguenti ulteriori documenti:

- Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione che, oltre a descrivere i principali avvenimenti accaduti anche dopo la chiusura dell'esercizio, illustri l'andamento della gestione ed i risultati conseguiti nel corso di essa;
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti redatta in conformità ai principi di cui all'art. 56 della Legge Regionale n. 30 del 30/12/2016, abrogativa dell'art. 2 della Legge Regionale n. 45 del 01/09/1993, nonché in conformità alle "Linee Guida per il controllo interno delle II.PP.A.B. del Veneto - dicembre 2012" redatte dal servizio attività ispettiva e vigilanza del Settore Socio-Sanitario Regionale;

Preso atto ancora dei seguenti ulteriori prospetti contabili richiesti a corredo del Bilancio consuntivo dalla vigente normativa:

- Conto Economico riclassificato ai sensi dell'art. 8 del D.L. n. 66/2014;
- Conto Economico comparato riferito all'ultimo esercizio precedente (2019 - 2020);
- Stato Patrimoniale comparato riferito all'ultimo esercizio precedente (2019 - 2020).

Rilevato che i documenti di composizione del Bilancio del Centro Servizi relativi all'esercizio 2020 (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Relazione del Presidente e prospetti di riclassificazione del conto economico e dello stato patrimoniale) sono stati sottoposti prima di 20 giorni rispetto all'odierna data di adunanza del Consiglio di Amministrazione, all'attenzione del Collegio dei Revisori al fine della predisposizione della loro relazione e che quest'ultima risulta essere stata depositata presso la sede dell'Ente anteriormente a 7 giorni la data della presente adunanza;

Visto il Bilancio economico annuale di previsione per l'esercizio 2020 del Centro Servizi, approvato giusta DCA n. 5 del 23.01.2020 elaborato secondo lo schema di cui all'Allegato A2 della DGR n. 780/2013, contenente le previsioni dei costi e dei ricavi formulate secondo il principio della competenza economica, con allegata la Relazione del Segretario Direttore ed accompagnato dall'Allegato A5 della DGR 780/2013 (Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo e responsabilità);

Rilevato dalla chiusura dei conti al 31/12/2020 che il risultato economico effettivo, rispetto a quello previsionale, è di una perdita d'esercizio pari ad € 505.989,62.=, di cui € 266.824,92.= sterilizzabile ai sensi dell'art. 21 della DGR n. 780/2013, come ampiamente evidenziato nella nota integrativa e nelle altre relazioni che accompagnano il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale finali dell'esercizio 2020;

Evidenziato che tale risultato economico negativo è conseguenza di quanto gli eventi legati all'emergenza pandemica hanno inciso nel corso del 2020 sulle dinamiche gestionali dell'Ente;

Visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti, giusta loro relazione datata 22/06/2021, che si allega al presente atto rendendola sua parte integrante, dalla quale si evince che il Bilancio d'Esercizio dell'Ente è stato redatto in conformità e nel rispetto dei principi contabili previsti dalla vigente normativa in materia, nonché in base alle linee guida per il controllo interno delle II.PP.A.B. del Veneto definite dalla Direzione attività ispettiva e vigilanza settore socio-sanitario con atto del dicembre 2012;

Esaminato dettagliatamente il Bilancio di Esercizio 2020 in tutte le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico che lo compongono con i relativi prospetti e tabelle che lo corredano;

Accertato che le riscossioni incassate ed i pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio corrispondono alle scritture annotate nei registri contabili obbligatori tenendo conto che, a seguito dell'adozione dal 1° gennaio 2014 del sistema di contabilità economico patrimoniale in sostituzione del sistema della contabilità finanziaria di cui ai regolamenti derivati dalla Legge 6972/1890, il servizio di Tesoreria è divenuto servizio di cassa, senza più controllo e funzione autorizzativa della spesa dal parte del Tesoriere con conseguente venir meno anche della resa del "Conto Consuntivo del Tesoriere";

Preso atto della verifica di cassa alla data del 31/12/2020 trasmessa a mezzo pec il 11/01/2021 dalla Tesoreria del Centro Servizi (Intesa Sanpaolo S.P.A.) dalla quale si evince l'esatta corrispondenza dei movimenti finanziari in entrata ed in uscita effettuati attraverso il conto di tesoreria nel corso dell'esercizio, con le risultanze delle registrazioni contabili annotate dal 01/01/2020 al 31/12/2020;

Rilevata l'esatta corrispondenza contabile all'effettiva consistenza dei debiti e dei crediti dell'Amministrazione alla data di chiusura dell'esercizio al 31/12/2020;

Constatato che le voci di spesa sono state sempre razionalizzate ed effettuate con l'imprescindibile e prioritario scopo di assicurare la tutela della salute degli Ospiti e del personale, il buon funzionamento dei servizi all'interno della struttura e garantendo sempre agli Ospiti un trattamento rispettoso della loro persona ed adeguato alle loro necessità;

Vista la Legge Regionale n. 43 del 23 novembre 2012;

Vista la DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e le successive note tecniche operative nel merito espresse dai competenti organi regionali;

Vista la L.R. n. 30 del 30/12/2016;

Visto il Regolamento di Contabilità del Centro Servizi;

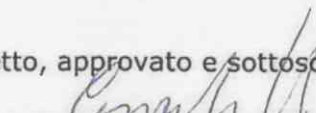
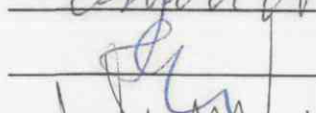
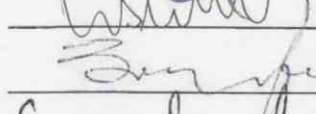
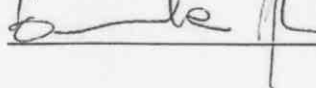
Dopo ampia ed esauriente discussione;

Ad unanimità di voti i favorevoli espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

- **di approvare** il Bilancio d'Esercizio 2020 del Centro Servizi per Anziani "Anna Moretti Bonora" composto dai seguenti documenti che si allegano al presente atto divenendone sua parte integrante:
 - Stato Patrimoniale al 31/12/2020 (Allegato 1);
 - Conto Economico al 31/12/2020 (Allegato 2);
 - Conto Economico al 31/12/2020 ex art. 8 D.L. n. 66/2014 (Allegato 2 bis);
 - Nota Integrativa (Allegato 3);
 - Relazione Accompagnatoria del Presidente del Consiglio di Amministrazione (Allegato 4);
 - Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti (Allegato 5);
 - Stato Patrimoniale comparato esercizi 2019 - 2020 (Allegato 6);
 - Conto Economico comparato esercizi 2019 - 2020 (Allegato 7);
- **di prendere atto** del parere favorevole espresso nel merito dal Collegio dei Revisori dei Conti, giusta loro relazione del 22/06/2021;
- **di rilevare** che il risultato economico del 2020 evidenzia una perdita d'esercizio pari ad € 505.989,62.=;
- **di rilevare** altresì che la stessa perdita può essere in parte sterilizzata ai sensi dell'art. 21 della D.G.R. n. 780/2013 per un ammontare pari ad € 266.824,92.=;
- **preso atto** delle apposite misure e strategie poste in essere al fine di ripristinare gli equilibri economico-patrimoniali dell'Ente già a decorrere dall'esercizio 2021, così come evidenziato nella nota integrativa, nella relazione accompagnatoria del Presidente del Consiglio di Amministrazione del CSA "Bonora", nonché nella relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- **di rendere immediatamente** esecutivo il presente atto, previa sua pubblicazione nell'Albo dell'Ente in data odierna, data a decorrere dalla quale acquisisce piena efficacia a tutti gli effetti.

Letto, approvato e sottoscritto:

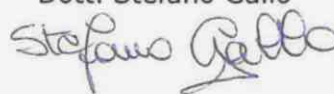





Presidente	Dott. Vittorio Casarin
Vice Presidente	Dott.ssa Luisa Baggio
Consigliere	Dott. Renato Busato
id.	Sig. Favero Bruno
id.	Sig.ra Emanuela Marconato



Il Segretario-Direttore

Dott. Stefano Gallo



La presente deliberazione viene assunta con:

A) il parere favorevole del Responsabile del Servizio Personale

data, _____

firma

B) il parere favorevole del Responsabile Amministrativo in ordine alla copertura finanziaria

data, 29 GIU. 2021

firma



C) il parere favorevole del Responsabile del Servizio Economato-Provveditorato

data, _____

firma

		Stato patrimoniale come da piano dei conti regionale	31/12/2020	31/12/2019
		ATTIVITA'	€ 13.703.522,60	€ 14.307.988,44
A		CREDITI PER QUOTE ASSOCIATIVE DA INCASSARE	€ -	€ -
		Credit per quote associative da incassare	€ -	€ -
		Credit per quote associative da incassare	€ -	€ -
B		IMMOBILIZZAZIONI	€ 11.826.252,82	€ 12.247.095,21
I		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 1.037,00	€ 3.164,68
	1	Costi di sviluppo	€ -	€ -
		Costi di sviluppo	€ -	€ -
		F.do amm. costi di sviluppo	€ -	€ -
	2	Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	€ 1.037,00	€ 3.164,68
		Licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 68.402,65	€ 68.402,65
		F.do amm. licenza d'uso software a tempo indeterminato	-€ 67.365,65	-€ 65.237,97
	3	Concessioni, licenze e diritti simili	€ -	€ -
		Licenza d'uso software a tempo determinato	€ -	€ -
		F.do amm. licenza d'uso software a tempo determinato	€ -	€ -
	4	Altre immobilizzazioni immateriali	€ -	€ -
		Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	€ -	€ -
		F.do amm. manutenzioni straordinarie su beni di terzi	€ -	€ -
	5	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	€ -	€ -
		Immobilizzazioni immateriali in corso	€ -	€ -
		Acconti a fornitori per acquisto beni immateriali	€ -	€ -
II		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (CON SEPARATA INDICAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO ED ARTISTICO)	€ 11.825.215,82	€ 12.243.930,53
		IMMOBILIZZAZIONI NON STRUMENTALI	€ 16.991,45	€ 16.991,45
	1	Terreni non strumentali	€ 16.991,45	€ 16.991,45
		Terreni non strumentali	€ 16.991,45	€ 16.991,45
	2	Fabbricati non strumentali	€ -	€ -
		Fabbricati non strumentali	€ -	€ -
	6	Altri beni non strumentali	€ -	€ -
		Altri beni non strumentali	€ -	€ -
		Beni d'interesse storico ed artistico	€ -	€ -
		IMMOBILIZZAZIONI STRUMENTALI	€ 11.808.224,37	€ 12.226.939,08
	1	Terreni strumentali	€ 2.247.054,97	€ 2.247.054,97
		Terreni strumentali	€ 2.247.054,97	€ 2.247.054,97
	2	Fabbricati strumentali	€ 8.544.584,82	€ 8.554.526,02
		Fabbricati strumentali	€ 16.730.793,41	€ 16.251.149,12
		F.do amm. Fabbricati strumentali	-€ 8.186.208,59	-€ 7.696.623,10
	3	Impianti e macchinari	€ 590.447,54	€ 189.329,53
		Impianti generici	€ 1.384.952,09	€ 1.168.620,06
		F.do amm. Impianti generici	-€ 1.045.303,40	-€ 1.008.238,54
		Impianti specifici	€ 1.370.591,05	€ 1.112.369,26
		F.do amm. Impianti specifici	-€ 1.119.792,20	-€ 1.083.421,25
		Macchinari	€ -	€ -
		F.do amm. Macchinari	€ -	€ -
	4	Attrezzature	€ 116.023,34	€ 120.008,76
		Attrezzature varie	€ 662.959,17	€ 659.481,19
		F.do amm. Attrezzature varie	-€ 643.875,59	-€ 638.183,84
		Attrezzature sanitarie	€ 356.476,36	€ 335.047,15
		F.do amm. attrezzature sanitarie	-€ 259.536,60	-€ 236.335,74
	6	Mobili e arredi	€ 297.088,27	€ 262.196,21
		Mobili e arredi	€ 1.414.097,28	€ 1.325.183,46
		F.do amm. Mobili e arredi	-€ 1.117.009,01	-€ 1.062.987,25
	6	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	€ 3.391,51	€ 4.362,07
		Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	€ 169.326,32	€ 168.473,46
		F.do amm. Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	-€ 165.934,81	-€ 164.111,39
	6	Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	€ 8.632,34	€ 8.614,95
		Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	€ 83.166,95	€ 79.569,81
		F.do amm. Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	-€ 74.534,61	-€ 70.954,86
	6	Automezzi	€ 536,09	€ 351,80
		Automezzi	€ 10.376,26	€ 10.376,26
		F.do amm. Automezzi	-€ 10.376,26	-€ 10.376,26
		Automezzi trasporto anziani	€ 142.816,40	€ 142.441,59
		f.do amm. automezzi trasporto anziani	-€ 142.280,31	-€ 142.089,79
	6	Autovetture	€ -	€ -
		Autovetture	€ -	€ -
		F.do amm. Autovetture	€ -	€ -
	6	Altri beni	€ 465,49	€ 188,29
		Altri beni	€ 757,50	€ 393,93
		F.do amm. Altri beni	-€ 292,01	-€ 205,64
	7	Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ 840.306,48
		Immobilizzazioni materiali in corso	€ -	€ 840.306,48
		Acconti a fornitori per acquisto immobilizzazioni materiali	€ -	€ -
III		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ -	€ -
	1	Partecipazioni	€ -	€ -
		Partecipazioni in imprese controllate/collegate	€ -	€ -
		Partecipazioni in altri soggetti	€ -	€ -
	2	Crediti immobilizzati	€ -	€ -
		Crediti verso imprese controllate/collegate	€ -	€ -
		Depositi cauzionali in denaro	€ -	€ -
		Crediti verso altri soggetti	€ -	€ -
	3	Titoli immobilizzati	€ -	€ -

		Titoli immobilizzati	€	-	€	-
C		ATTIVO CIRCOLANTE	€	1.843.621,12	€	2.026.345,07
I		RIINANENZE	€	86.736,88	€	76.510,42
	1	Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	€	86.736,88	€	76.510,42
		Rimanenze alimentari	€	-	€	-
		Rimanenze materiali di consumo	€	26.278,24	€	17.464,91
		Rimanenze materiale di pulizia	€	4.227,14	€	349,77
		Rimanenze cancelleria	€	430,90	€	-
		Rimanenze materiale sanitario	€	11.442,48	€	5.046,70
		Rimanenze materiali di manutenzione	€	44.358,12	€	53.649,04
	2	Acconti	€	-	€	-
		Acconti a fornitori per acquisto rimanenze	€	-	€	-
I-bis		Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	€	-	€	-
		Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	€	-	€	-
II	1	Crediti v/clienti	€	595.143,74	€	637.290,09
		Crediti v/clienti	€	681.182,89	€	738.890,09
		F/ svalutazione crediti v/clienti	-€	86.039,15	-€	101.600,00
	1	Altri crediti v/clienti	€	582.662,36	€	548.404,07
		Crediti dubbi ed in contenzioso	€	-	€	-
		Fatture da emettere	€	582.662,36	€	548.404,07
	2	Crediti v/Enti Pubblici	€	524.909,92	€	639.711,59
		Crediti v/Comune	€	3.051,54	€	60.004,54
		Crediti v/Regione	€	-	€	-
		Crediti v/altri enti	€	521.858,38	€	579.707,05
	3	Crediti v/imprese controllate/collegate	€	-	€	-
		Crediti verso imprese controllate/collegate	€	-	€	-
	4	Crediti tributari	€	-	€	0,78
		Crediti verso l'Erario per ritenute subite	€	-	€	0,78
		Acconti d'imposta IRES	€	-	€	-
		Acconto d'imposta IRAP	€	-	€	-
		Acconto d'imposta IVA	€	-	€	-
		IVA su acquisti	€	-	€	-
		Credito IVA compensabile	€	-	€	-
		Crediti per rimborso Imposte	€	-	€	-
		Erario c/ires (da utilizzare solo se il saldo è a credito)	€	-	€	-
		Regione c/irap (da utilizzare solo se il saldo è a credito)	€	-	€	-
		Erario c/iva (da utilizzare solo se il saldo è a credito)	€	-	€	-
	5	Crediti per imposte anticipate	€	-	€	-
		Crediti per imposte anticipate	€	-	€	-
	6	Crediti verso altri	€	862,93	€	26.264,89
		Crediti verso i dipendenti	€	-	€	-
		Crediti verso altri soggetti	€	-	€	-
		Crediti verso Istituti di previdenza	€	-	€	-
		Crediti verso Inail	€	-	€	-
		Crediti per interessi di mora	€	-	€	-
		F/ svalutazione crediti per interessi di mora	€	-	€	-
		Crediti per contributi diversi	€	-	€	-
		Crediti per ricavi di competenza	€	-	€	-
		Note di credito da ricevere	€	862,93	€	26.264,89
		Crediti diversi	€	-	€	-
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	€	-	€	-
	1	Partecipazioni non immobilizzate	€	-	€	-
		Partecipazioni non immobilizzate	€	-	€	-
		Fondo svalutazione partecipazioni non immobilizzate	€	-	€	-
	2	Altri titoli	€	-	€	-
		Titoli di stato	€	-	€	-
		Fondo svalutazione titoli	€	-	€	-
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE	€	53.305,29	€	98.163,23
	1	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	€	39.857,61	€	58.257,32
		Depositi bancari	€	199,44	€	85,90
		Banca c/c (da utilizzare solo se il saldo è a credito)	€	199,44	€	85,90
	1	Depositi postali	€	39.658,17	€	58.171,42
		Depositi postali	€	39.658,17	€	58.171,42
	3	Denaro e valori in cassa	€	13.447,68	€	39.905,91
		Cassa contanti	€	13.447,68	€	39.905,91
		RATEI E RISCOINTI ATTIVI	€	33.648,66	€	34.548,16
	1	Ratei attivi	€	7.843,35	€	5.200,00
		Ratei attivi	€	7.843,35	€	5.200,00
	2	Risconti attivi	€	25.805,31	€	29.348,16
		Risconti attivi	€	25.805,31	€	29.348,16
A		PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	€	13.703.522,60	€	14.307.988,44
I		Patrimonio netto	€	3.163.893,65	€	3.163.893,65
		Patrimonio netto	€	3.163.893,65	€	3.163.893,65
II		Riserve di capitale	€	-	€	-
		Riserve di capitale	€	-	€	-
III		Riserve di utili	€	-	€	-
		Riserve di utili	€	-	€	-
IV		Altre riserve	€	62.760,16	€	62.760,16
		Altre riserve	€	62.760,16	€	62.760,16
V		Utili (perdite) portati a nuovo	-€	249.856,50	-€	317.465,57
		Utili esercizi precedenti	€	124.058,78	€	56.449,71
		(Perdite esercizi precedenti)	-€	373.915,28	-€	373.915,28

VI	Utile (Perdita) dell'esercizio	-€	505.989,62	€	67.609,07
	Utile d'esercizio	€	-	€	67.609,07
	(Perdita d'esercizio)	-€	505.989,62	€	-
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI	€	156.509,11	€	156.509,11
1	Fondi per imposte anche differite	€	-	€	-
	Fondo per imposte in contenzioso	€	-	€	-
	Fondo imposte differite	€	-	€	-
2	Altri fondi	€	156.509,11	€	156.509,11
	Fondi rischi per controversie legali in corso	€	-	€	-
	Fondo copertura rischi e oneri personale	€	-	€	-
	Altri fondi per rischi ed oneri	€	156.509,11	€	156.509,11
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€	-	€	-
	Debiti TFR	€	-	€	-
	Debiti TFR	€	-	€	-
D	DEBITI	€	6.986.965,93	€	6.893.411,02
1	Debiti verso banche	€	4.066.020,63	€	4.167.567,56
	Banca c/c (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	€	2.323.039,03	€	2.013.745,56
	Debiti per finanziamenti a breve termine	€	409,42	€	368,53
	Mutui e prestiti	€	1.742.572,18	€	2.153.453,47
2	Debiti v/enti pubblici	€	712.000,00	€	854.500,00
	Debiti v/enti pubblici	€	712.000,00	€	854.500,00
3	Debiti verso altri finanziatori	€	-	€	-
	Debiti verso altri finanziatori	€	-	€	-
4	Debiti verso imprese controllate e collegate	€	-	€	-
	Debiti verso imprese controllate e collegate	€	-	€	-
5	Acconti	€	-	€	-
	Anticipi da clienti	€	-	€	-
	Altri anticipi	€	-	€	-
6	Debiti v/fornitori	€	444.356,77	€	429.133,38
	Debiti v/fornitori	€	444.356,77	€	429.133,38
	Altri debiti verso fornitori	€	929.115,72	€	565.647,29
	Fatture da ricevere	€	929.115,72	€	565.647,29
7	Debiti tributari	€	89.247,53	€	106.455,97
	Erario c/lres (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	€	-	€	-
	Regione c/lrap (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	€	34.926,76	€	28.820,66
	Erario c/lva (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	€	2.153,85	€	8.924,54
	Iva a debito SPLIT PAYMENT	€	-	€	-
	Iva su vendite	€	-	€	-
	Iva su corrispettivi	€	-	€	-
	Iva in sospensione	€	-	€	-
	Erario c/ritenute lavoro dipendente	€	51.499,15	€	67.364,26
	Erario c/ritenute lavoro autonomo	€	-	€	1.110,20
	Regione c/ritenute add. IRPEF	€	485,36	€	236,31
	Comuni c/ritenute add. IRPEF	€	182,41	€	-
	Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR	€	-	€	-
	Altri debiti tributari	€	-	€	-
8	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€	170.950,64	€	182.456,86
	INPS ex INPDAP c/contributi	€	167.751,22	€	179.172,12
	INADEL c/contributi	€	-	€	-
	INPS c/contributi	€	716,00	€	717,00
	INPS c/contributi gestione separata	€	-	€	-
	INAIL c/contributi	€	-	€	-
	Debiti verso altri enti previdenziali	€	2.483,42	€	2.567,74
9	Altri debiti	€	575.274,64	€	587.649,96
	Amministratori c/compensi	€	-	€	-
	Revisori c/compensi	€	-	€	-
	Dipendenti c/retribuzioni	€	-	€	-
	Dipendenti c/retribuzioni e contributi anni precedenti	€	19.575,05	€	20.175,05
	Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare	€	-	€	-
	Debiti per cessione quinto	€	3.517,00	€	3.127,00
	Collaboratori c/compensi	€	-	€	-
	Commissioni concorso c/compensi	€	-	€	-
	Debiti verso sindacati	€	629,91	€	694,83
	Debiti per cauzioni ospiti	€	105.580,42	€	111.700,42
	Debiti per costi di competenza	€	-	€	-
	Note di credito da emettere	€	40.813,54	€	1.042,00
	Altri debiti	€	405.158,72	€	450.910,66
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	€	4.089.239,87	€	4.281.271,00
1	Ratei passivi	€	174.691,68	€	157.806,35
	Ratei passivi	€	174.691,68	€	157.806,35
2	Risconti passivi	€	3.914.548,19	€	4.123.464,65
	Risconti passivi	€	3.914.548,19	€	4.123.464,65
	CONTI D'ORDINE	€	-	€	-
	Beni di terzi	€	-	€	-
	Impegni	€	-	€	-
	Garanzie ricevute da terzi	€	-	€	-
	Beni in leasing	€	-	€	-

Conto economico come da piano dei conti regionale		Esercizio 2020	Esercizio 2019
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
	Valore della produzione attività caratteristica	€ 10.758.813,98	€ 11.349.167,18
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 9.683.537,11	€ 10.600.671,35
	Ricavi per rette ospiti da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)	€ 19.430,28	€ 1.676,23
	Ricavi per rette ospiti da privati	€ 4.532.266,63	€ 5.209.236,77
	Quote regionali di residenzialità	€ 5.067.874,06	€ 5.102.414,38
	Ricavi per centro diurno da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)	€ -	€ -
	Ricavi per centro diurno da privati	€ 78.970,86	€ 297.378,80
	Ricavi per assistenza riabilitativa da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)	€ -	€ -
	Ricavi per assistenza riabilitativa da privati	€ -	€ -
	Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da comune (* dist.utile per prosp.art.8)	€ -	€ -
	Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati	€ -	€ -
	Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da comune (*)	€ -	€ -
	Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da privati	€ -	€ -
	Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza	€ -	€ -
	Rettifiche di ricavi per prestazioni (CON SEGNO MENO)	€ -	€ -
	Sconti e abbuoni (CON SEGNO MENO)	-€ 15.004,72	-€ 10.034,83
2	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -
	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -
3	Contributi in conto esercizio	€ 169.204,99	€ 9.098,00
	Contributi c/esercizio stato	€ -	€ -
	Contributi c/esercizio regione	€ -	€ -
	Contributi c/esercizio altri enti pubblici	€ 169.204,99	€ 9.098,00
	Contributi in c/esercizio non di competenza	€ -	€ -
4	Contributi in conto capitale	€ 208.916,46	€ 207.559,92
	Contributi c/capitale	€ -	€ -
	Contributi c/impianti (quota annua)	€ -	€ -
	Contributi da enti pubblici	€ 176.920,64	€ 176.014,10
	Contributi da privati	€ 31.995,82	€ 31.545,82
	Contributi in c/capitale non di competenza	€ -	€ -
5	Altri ricavi e proventi	€ 697.155,42	€ 531.837,91
	Ricavi mensa interni	€ 726,00	€ 578,00
	Proventi pasti familiari	€ 542,00	€ 10.474,00
	Proventi fabbricati strumentali	€ -	€ -
	Altri ricavi e proventi	€ 64.684,41	€ 57.263,19
	Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	€ 3.020,00	€ 1.062,73
	Recupero oneri personale distaccato presso terzi	€ -	€ -
	Rimborso ULSS per convenzioni varie	€ 178.540,93	€ 180.029,34
	Rimborsi spese vari	€ 124.369,97	€ 135.153,60
	Omaggi da fornitori	€ -	€ -
	Donazioni e lasciti	€ 7.150,00	€ 300,00
	Erogazioni liberali ricevute	€ -	€ -
	Home care	€ 318.122,11	€ 146.977,05
	Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	€ -	€ -
	Plusvalenze eccezionali	€ -	€ -
	Sopravvenienze attive	€ -	€ -
	Sopravvenienze attive eccezionali	€ -	€ -
	Altri ricavi e proventi non di competenza	€ -	€ -
	Valore della produzione non caratteristica	€ 10.250,00	€ 5.252,00
5	Ricavi e proventi beni non strumentali	€ 10.250,00	€ 5.252,00
	Affitti fondi rustici	€ 250,00	€ 252,00
	Affitti fabbricati non strumentali	€ 10.000,00	€ 5.000,00
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 10.769.063,98	€ 11.354.419,18
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
	Costi della produzione attività caratteristica	€ 11.198.603,94	€ 11.211.816,22
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 392.106,84	€ 309.277,88
	Alimentari c/acquisti	€ 1.682,65	€ 6.670,21
	Materiali di consumo c/acquisti	€ 203.648,55	€ 202.652,30
	Materiale di pulizia c/acquisti	€ 10.322,54	€ 5.947,98
	Cancelleria	€ 4.292,51	€ 5.790,45
	Materiale sanitario c/acquisti	€ 120.714,01	€ 37.391,18
	Materiali di manutenzione c/acquisti	€ 36.730,14	€ 35.554,93
	Indumenti da lavoro	€ 9.297,56	€ 331,01
	Carburanti e lubrificanti	€ 5.418,89	€ 14.937,82
	Spese accessorie su acquisti	€ -	€ -
	Trasporti su acquisti	€ -	€ -
	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza	€ -	€ -
	(Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)	-€ 0,01	€ 2,00
7	Per servizi	€ 5.810.089,34	€ 5.875.702,97
	Servizi assistenziali	€ 1.969.516,49	€ 1.950.836,03
	Servizi di pulizia e sanificazione	€ 321.623,27	€ 348.965,01
	Servizi ristorazione	€ 782.201,69	€ 910.526,25
	Servizio di derattizzazione e disinfestazione	€ 3.294,00	€ 3.416,00
	Servizi di lavanderia	€ 308.560,89	€ 345.426,79
	Servizi sanitari	€ 1.138.515,65	€ 1.222.753,63
	Spese per attività ricreativa	€ 2.828,28	€ 8.862,84

Conto economico come da piano dei conti regionale		Esercizio 2020	Esercizio 2019
	Spese per soggiorni climatici	€ -	€ -
	Servizi religiosi	€ 135,21	€ 17.000,00
	Servizi funerari	€ 1.224,50	€ 300,00
	Altri servizi appaltati	€ 81.367,03	€ 29.863,69
	Spese per trasporti anziani	€ -	€ -
	Servizi di vigilanza	€ 2.605,92	€ 3.269,60
	Servizi amministrativi	€ 445,30	€ 854,00
	Spese medico competente	€ 3.204,36	€ 3.204,36
	Spese per consulenze fiscali e amministrative	€ -	€ 2.220,40
	Spese per consulenze 81/08	€ 13.869,14	€ 18.375,93
	Spese legali e notarili	€ 2.451,96	€ 10.494,74
	Consulenze tecniche	€ 11.963,37	€ 1.586,00
	Spese per analisi, prove e laboratorio	€ 1.372,50	€ 1.578,35
	Servizio smaltimento rifiuti e scarichi	€ 67.927,18	€ 64.399,98
	Spese per pubblicazioni gare e appalti	€ -	€ -
	Spese viaggi e trasferte	€ -	€ -
	Spese di rappresentanza	€ 1.993,73	€ 3.424,68
	Spese per fornitura energia elettrica	€ 202.295,27	€ 242.851,51
	Spese telefoniche	€ 6.080,73	€ 4.445,49
	Gas e riscaldamento	€ 150.579,48	€ 142.171,84
	Fornitura acqua	€ 23.002,73	€ 25.283,88
	Spese postali e di affrancatura	€ 302,81	€ 608,44
	Spese servizi bancari tesoreria	€ 1.721,80	€ 1.517,44
	Manutenzione fabbricati strumentali	€ 1.382,15	€ -
	Manutenzione impianti	€ 9.100,52	€ 7.887,88
	Altre manutenzioni	€ 9.047,34	€ 2.149,36
	Servizi di manutenzione periodica	€ 129.327,71	€ 102.596,17
	Canoni di manutenzione periodica software	€ 16.653,00	€ 16.653,00
	Compenso componenti nucleo valutazione	€ -	€ -
	Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	€ 173.118,36	€ 148.641,99
	Compensi ai revisori dei conti	€ 14.077,34	€ 14.077,34
	Compensi per lavori occasionali	€ -	€ 7.852,00
	Contributi INPS gestione separata	€ -	€ -
	Contributi INAIL cococo	€ -	€ -
	Irap occasionali, cococo e amministratori	€ 10.804,77	€ 540,82
	Rimborsi a piè di lista del personale	€ 347,50	€ 755,00
	Indennità agli amministratori	€ 7.573,74	€ 8.985,74
	Indennità per commissioni concorso	€ 600,00	€ 570,16
	Ricerca, addestramento e formazione del personale	€ 4.607,22	€ 11.480,40
	Provvigioni lavoro interinale	€ -	€ -
	Assicurazione fabbricati strumentali	€ 2.457,85	€ 7.561,37
	Assicurazioni RCA	€ 7.681,70	€ 6.698,14
	Altre assicurazioni	€ 39.559,34	€ 39.903,54
	Pedaggi autostradali	€ -	€ -
	Altre spese per servizi vari	€ 2.072,70	€ 2.516,60
	Progetto Home care	€ 282.594,81	€ 132.596,58
	Spese per servizi non di competenza	€ -	€ -
8	Per godimento di beni di terzi	€ 53.584,58	€ 46.920,34
	Affitti e locazioni	€ -	€ -
	Canoni leasing	€ -	€ -
	Licenza d'uso software d'esercizio	€ 1.683,30	€ 999,42
	Canoni di noleggio	€ 51.901,28	€ 45.920,92
	Costi per il godimento beni di terzi non di competenza	€ -	€ -
9	Costi per il personale	€ 4.262.577,28	€ 4.346.111,59
a	Salari e stipendi personale	€ 3.155.730,78	€ 3.208.968,45
	Stipendi personale dipendente	€ 3.155.730,78	€ 3.208.968,45
	Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri da classificare sotto)	€ -	€ -
	Fondo produttività	€ -	€ -
	Stipendi personale dipendente non di competenza	€ -	€ -
b	Oneri sociali personale	€ 790.267,02	€ 796.189,94
	Contributi INPS ex INPDAP	€ 755.991,89	€ 763.199,50
	Contributi INAIL personale dipendente	€ 28.655,13	€ 27.702,44
	Contributi INPS	€ 5.620,00	€ 5.288,00
	Oneri sociali non di competenza	€ -	€ -
c	Trattamento di fine rapporto	€ 78.605,84	€ 78.756,06
	Quota accantonamento TFR dipendenti	€ 78.605,84	€ 78.756,06
d	IRAP metodo retributivo	€ 237.871,00	€ 261.648,96
	IRAP metodo retributivo	€ 237.871,00	€ 261.648,96
e	Altri costi personale	€ 102,64	€ 548,18
	Altri costi personale	€ 102,64	€ 548,18
	Costi del personale non di competenza	€ -	€ -
10	Ammortamenti e svalutazioni	€ 664.943,41	€ 615.760,56
a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 2.127,68	€ 3.584,36
	Ammortamento costi di sviluppo	€ -	€ -
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 2.127,68	€ 3.584,36
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	€ -	€ -
	Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	€ -	€ -
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza	€ -	€ -

Conto economico come da piano dei conti regionale		Esercizio 2020	Esercizio 2019
b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 652.815,73	€ 602.176,20
	Ammortamento fabbricato strumentale	€ 489.585,49	€ 477.320,89
	Ammortamento impianti generici	€ 37.064,86	€ 29.889,27
	Ammortamento impianti specifici	€ 36.370,95	€ 20.594,71
	Ammortamento macchinari	€ -	€ -
	Ammortamento attrezzature varie	€ 6.891,75	€ 6.409,07
	Ammortamento attrezzature sanitarie	€ 23.200,86	€ 20.094,91
	Ammortamento mobili e arredi	€ 54.021,76	€ 42.061,76
	Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	€ 1.823,42	€ 1.722,91
	Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€ 3.579,75	€ 3.772,72
	Ammortamento autovetture	€ -	€ -
	Ammortamento automezzi	€ -	€ 100,04
	Ammortamento automezzi trasporto anziani	€ 190,52	€ 150,83
	Ammortamento altri beni materiali	€ 86,37	€ 59,09
	Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza	€ -	€ -
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -
	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -
d	Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	Accantonamento per rischi su crediti	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora	€ -	€ -
11	Variazione delle rimanenze	-€ 10.226,46	-€ 5.800,42
	Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	€ 76.510,42	€ 70.710,00
	Rimanenze iniziali alimentari	€ -	€ -
	Rimanenze iniziali materiali di consumo	€ 19.696,33	€ 17.395,42
	Rimanenze iniziali materiale di pulizia	€ 349,77	€ 1.301,45
	Rimanenze iniziali cancelleria	€ -	€ 500,00
	Rimanenze iniziali materiale sanitario	€ 2.815,28	€ 3.466,17
	Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	€ 53.649,04	€ 48.046,96
	Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	-€ 86.736,88	-€ 76.510,42
	Rimanenze finali alimentari	€ -	€ -
	Rimanenze finali materiali di consumo	-€ 26.278,24	-€ 17.464,91
	Rimanenze finali materiale di pulizia	-€ 4.227,14	-€ 349,77
	Rimanenze finali cancelleria	-€ 430,90	€ -
	Rimanenze finali materiale sanitario	-€ 11.442,48	-€ 5.046,70
	Rimanenze finali materiali di manutenzione	-€ 44.358,12	-€ 53.649,04
12	Accantonamento per rischi	€ -	€ -
	Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso	€ -	€ -
	Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale	€ -	€ -
	Accantonamento per altri oneri e rischi	€ -	€ -
13	Altri accantonamenti	€ -	€ -
	Altri accantonamenti	€ -	€ -
14	Oneri diversi di gestione	€ 25.528,95	€ 23.843,30
	Imposte di bollo	€ 6.242,71	€ 7.102,71
	Tasse di circolazione automezzi	€ 384,02	€ 384,02
	Tassa sui rifiuti	€ -	€ -
	Imposte sostitutive	€ -	€ -
	Tributi locali	€ 4.376,54	€ 4.481,96
	IMU/TASI	€ 130,00	€ 130,00
	Imposta di registro	€ 10,00	€ -
	Imposte ipotecarie e catastali	€ -	€ -
	IVA indetraibile (pro-rata)	€ -	€ -
	Tasse di concessione governativa	€ -	€ -
	Altre imposte e tasse	€ 215,16	€ 606,24
	Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	€ 8.176,00	€ 5.028,00
	Abbonamenti riviste, giornali	€ 2.443,93	€ 2.217,71
	Spese varie	€ 3.530,59	€ 3.802,66
	Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	€ -	€ -
	Omaggi	€ -	€ -
	Multe e ammende	€ -	€ -
	Erogazioni liberali pagate	€ -	€ -
	Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	€ 20,00	€ -
	Minusvalenze eccezionali	€ -	€ -
	Sopravvenienze passive	€ -	€ 90,00
	Sopravvenienze passive eccezionali	€ -	€ -
	Oneri diversi di gestione non di competenza	€ -	€ -
	Costi della produzione attività non caratteristica	€ -	€ -
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ -	€ -
	Acquisti attività non caratteristica	€ -	€ -
7	Per servizi	€ -	€ -
	Acquisti per servizi attività non caratteristica	€ -	€ -
10	Ammortamenti e svalutazioni	€ -	€ -
b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali	€ -	€ -
	Ammortamento fabbricato non strumentale	€ -	€ -
14	Oneri diversi di gestione	€ -	€ -
	Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica	€ -	€ -

Conto economico come da piano dei conti regionale		Esercizio 2020	Esercizio 2019
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 11.198.603,94	€ 11.211.816,22
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 429.539,96	€ 142.602,96
15	Proventi da partecipazioni	€ -	€ -
	Proventi da società controllate/collegate	€ -	€ -
	Altri proventi da partecipazioni	€ -	€ -
16	Proventi finanziari	€ -	€ -
	Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	€ -	€ -
	Altri proventi finanziari	€ -	€ -
	Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€ -	€ -
	Interessi attivi su titoli a reddito fisso immobilizzati	€ -	€ -
	Altri proventi finanziari da titoli immobilizzati	€ -	€ -
	Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	€ -	€ -
	Interessi attivi su titoli a reddito fisso non immobilizzati	€ -	€ -
	Altri proventi finanziari da titoli non immobilizzati	€ -	€ -
	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	€ -	€ -
	Interessi attivi di conto corrente	€ -	€ -
	Interessi su depositi postali	€ -	€ -
	Interessi di altri crediti	€ -	€ -
	Interessi di crediti di imposta	€ -	€ -
	Contributi c/interessi	€ -	€ -
	Arrotondamenti attivi	€ -	€ -
	Interessi attivi non di competenza	€ -	€ -
17	Interessi e altri oneri finanziari	€ 72.093,89	€ 66.802,89
	Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	€ 50.555,29	€ 41.945,71
	Interessi passivi su mutui	€ 21.291,10	€ 24.605,06
	Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori	€ -	€ -
	Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	€ 0,01	€ 0,04
	Sconti e altri oneri finanziari	€ 247,49	€ 252,08
	Altri oneri collegati a operazioni finanziarie	€ -	€ -
	Arrotondamenti passivi	€ -	€ -
	Interessi passivi non di competenza	€ -	€ -
C	RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-€ 72.093,89	-€ 66.802,89
18	Rivalutazioni	€ -	€ -
	Rivalutazioni di partecipazioni	€ -	€ -
	Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -
	Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	€ -	€ -
19	Svalutazioni	€ -	€ -
	Svalutazioni di partecipazioni	€ -	€ -
	Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -
	Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	€ -	€ -
D	RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -	€ -
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 501.633,85	€ 75.800,07
22	IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	€ 4.355,77	€ 8.191,00
	Imposte correnti	€ 4.355,77	€ 8.191,00
	IRES	€ 4.355,77	€ 8.191,00
	IRAP non retributivo	€ -	€ -
	Imposte esercizi precedenti	€ -	€ -
23	Utile o perdita dell'esercizio	-€ 505.989,62	€ 67.609,07
	Utile dell'esercizio	€ -	€ 67.609,07
	Utile dell'esercizio	€ -	€ 67.609,07
	Perdita dell'esercizio	-€ 505.989,62	€ -
	Perdita dell'esercizio	-€ 505.989,62	€ -
	Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	€ -	€ -
	Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013	€ 266.824,92	€ -
	Pareggio di bilancio	-€ 239.164,70	€ -

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2020	Anno 2020
	Parziali	Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		€ 9.884.737,92
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	€ 5.087.304,34	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	€ 5.067.874,06	
b.3) con altri enti pubblici	€ 19.430,28	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	€ 169.204,99	
c.1) contributi dallo Stato	€ -	
c.2) contributi da Regioni	€ -	
c.3) contributi da altri enti pubblici	€ 169.204,99	
c.4) contributi dall'Unione Europea		
d) contributi da privati	€ 31.995,82	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	€ 4.596.232,77	
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		€ 884.326,06
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	€ -	
b) altri ricavi e proventi	€ 884.326,06	
Totale valore della produzione (A)		€ 10.769.063,98
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		€ 392.106,84
7) per servizi		€ 5.810.089,34
a) erogazione di servizi istituzionali	€ 4.609.267,01	
b) acquisizione di servizi	€ 962.811,79	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	€ 216.359,46	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	€ 21.651,08	
8) per godimento di beni di terzi		€ 53.584,58
9) per il personale		€ 4.262.577,28
a) salari e stipendi	€ 3.155.730,78	
b) oneri sociali	€ 790.267,02	
c) trattamento di fine rapporto	€ 78.605,84	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	€ 237.973,64	
10) ammortamenti e svalutazioni		€ 664.943,41
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 2.127,68	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 652.815,73	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 10.000,00	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-€ 10.226,46
12) accantonamento per rischi		€ -
13) altri accantonamenti		€ -
14) oneri diversi di gestione		€ 25.528,95
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	€ 25.528,95	
Totale costi (B)		€ 11.198.603,94
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-€ 429.539,96
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		€ -
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	€ -	
17) interessi e altri oneri finanziari		€ 72.093,89
a) interessi passivi	€ 71.846,40	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	€ 247,49	
17bis) utili e perdite su cambi		

Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		-€	72.093,89
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) rivalutazioni		€	-
a) di partecipazioni	€	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	
19) svalutazioni		€	-
a) di partecipazioni	€	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		€	-
Risultato prima delle imposte		-€	501.633,85
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		€	4.355,77
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-€	505.989,62
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		€	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		€	266.824,92
Pareggio di bilancio		-€	239.164,70

CENTRO SERVIZI PER ANZIANI "ANNA MORETTI BONORA"

Codice fiscale 80009070287 – Partita IVA 00983620287

Via Bonora n. 30 – 35012 Camposampiero (Pd)

Nota integrativa al Bilancio dell'Esercizio 2020

(gli importi presenti sono espressi in unità di euro)



1 – PARTE INIZIALE

Il Bilancio d'Esercizio del Centro Servizi per Anziani "A. Moretti Bonora" chiuso al 31.12.2020, a cui la presente nota integrativa si riferisce, è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012 n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'Ente. Inoltre, è stato redatto in base ai principi ed ai criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, nonché ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività secondo, il piano di ripresa descritto nella Relazione gestionale (allegato 4) e così come ripreso a pagina 18 del presente documento;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato, in maniera contrapposta il corrispondente importo dell'esercizio precedente così come stabilito giusta DCA n. 20 del 30/04/2020 (Bilancio di Chiusura al 31/12/2019);

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

- le singole voci che compongono lo Stato Patrimoniale (Allegato A6) e il Conto Economico (Allegato A7) sono state analiticamente indicate;
- sono stati evidenziati gli elementi dell'attivo e del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema di Stato Patrimoniale;
- pur in presenza della situazione emergenziale legata all'evento pandemico, non si sono adottate deroghe alle disposizioni di legge inerenti la stesura di bilancio di esercizio.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio ed ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nello stesso. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella

redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente.

Attività svolte

ATTIVITÀ CARATTERISTICA

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

La media complessiva dell'occupazione dei 274 posti letto attivi all'interno della struttura, nel corso del 2020, è stata pari a 225.54. Nel dettaglio la suddivisione per i centri di costo è stata la seguente:

CENTRO DI ATTIVITA'	DOTAZIONE POSTI LETTO	PRESENZA MEDIA 2020	PRESENZA MEDIA CON QUOTA	PRESENZA MEDIA senza quota/Privati
ACERO	72	68,05	57,03	11,02
MIMOSA 1 E 2	40	37,16	36,68	0,48
MIMOSA 3	15	13,57	12,7	0,87
NAP	20	18,67	18,66	0,01
CILIEGIO 1	19	12,86	12,77	0,09
CILIEGIO 2	45	40,32	37,31	3,01
CILIEGIO 2 SV	8	7,17	7,17	-
CENTRO DIURNO	20	5,89	5,89	-
HOSPICE	6	5,07	5,07	-
URT	12	4,44	4,44	-
ODC	15	12,34	12,34	-
APPARTAMENTO (Mini alloggi)	2	-	-	-
TOTALE	274	225,54	210,06	15,48

L'anno 2020 è stato condizionato dalla pandemia COVID che prodotto diverse conseguenze nella gestione in particolare:

1. *Contrazione della media dei posti letto occupati:* a seguito del blocco degli ingressi che nel corso del 2020 a più riprese si è dovuto subire, il tasso di occupazione dei posti letto delle varie unità di offerta della struttura è stato inferiore dell'11,4% (30 posti in meno rispetto ai 263 complessivamente previsti) rispetto alla programmazione di inizio esercizio. La ripresa dell'occupazione, anche supponendo di non dover scontare altre interruzioni, potrà essere solo graduale comportando, conseguentemente, una riduzione dei ricavi della gestione caratteristica.
2. *Incidenza sulle dinamiche occupazionali delle nuove misure di sicurezza adottate a regime in merito alle procedure di ingresso:* le disposizioni ed i protocolli in materia di sicurezza anti-COVID recepite nel corso del 2020 e consolidate a regime, hanno introdotto la necessità di vincolare ogni nuovo ingresso ad un periodo di osservazione dell'Ospite (minimo 14 giorni) in un apposito ambiente denominato "astanteria". Altrettanto dicasi per i rientri degli Ospiti da periodi di ricovero ospedaliero o permanenza in pronto soccorso superiore alle 2 ore. Il meccanismo degli ingressi attraverso l'utilizzo dell'astanteria, i cui posti è stato possibile individuare (in misura pari a 6) tra quelli esistenti al piano terra della Residenza Ciliegio 1, rappresentano di fatto una riduzione della capacità ricettiva della struttura.
3. *Riduzione di alcuni servizi interni a seguito di specifiche criticità riscontrate nelle attività di cura presso i presidi ospedalieri:* l'emergenza COVID-19 sta riducendo in parte alcuni servizi di cura ospedaliera che hanno immediato riflesso in alcune unità di offerta della nostra struttura. Quella che ne sta più di tutte soffrendo in tal senso è l'Unità Riabilitativa Territoriale (U.R.T.) che, a seguito della riduzione delle attività delle sale operatorie presso i presidi ospedalieri dell'AULSS 6 correlate agli interventi di natura

ortopedica, ha registrato una drastica diminuzione degli inserimenti presso il nostro servizio.

4. *Ulteriori riduzioni di servizi*: un altro servizio che sta subendo forti limitazioni a causa della problematica COVID-19 è il Centro Diurno. Nel corso del 2020 questa unità di offerta, conseguentemente alle ordinanze regionali di sospensione intervenute nel merito, è stata prevalentemente chiusa ed inoltre, al momento della sua riattivazione, si è dovuto limitarne la capacità ricettiva a non più di una decina di Ospiti contemporaneamente presenti. Questo al fine di rispettare le norme sul distanziamento introdotte dalla specifica normativa. Si ritiene che tale situazione si protrarrà quanto meno per tutto il primo quadrimestre del 2021.
5. *Maggiori costi per l'acquisto di presidi, dispositivi di protezione individuali e spese di disinfezione/sanificazione degli ambienti*: questa voce di costo, direttamente correlata alla problematica COVID, ha registrato per il 2020 una spesa di € 72.000,00.= del tutto imprevisti e dovrà essere in buona parte rifinanziata anche per il 2021. A questo tipo di onere va poi ulteriormente aggiunta tutta la spesa per la gestione delle procedure di monitoraggio e prevenzione della diffusione del virus attraverso l'attuazione dei protocolli di effettuazione dei test (tamponi rapidi/molecolari) e della vaccinazione nei confronti degli Ospiti e del personale operante in struttura.
6. *Aumento dei bisogni assistenziali degli Ospiti post COVID-19*: i postumi della malattia che dopo questa seconda ondata sono rimasti in capo agli Ospiti negativizzati stanno evidenziando un aumento dei loro bisogni assistenziali (in particolare per gli Ospiti inseriti presso la Residenza Acero). Se ne deduce che tale situazione comporterà in qualche modo un'implementazione del loro piano di assistenza individuale con conseguenti ripercussioni a livello organizzativo e sul livello delle risorse da mettere in campo.

A prescindere dalla problematica COVID-19, in ogni caso, va comunque ricordato che, a fronte di un valore delle impegnative di residenzialità regionali invariato dal 2009 ed agli standard di personale stabiliti dalla DGR n. 84/2007, i bisogni assistenziali degli Ospiti nel corso dell'ultimo decennio sono decisamente aumentati, soprattutto dal punto di vista sanitario, con il conseguente incremento della spesa per il personale necessario a mantenere un adeguato rapporto (standard) tra utenti e risorse impiegate.

Al momento, in ogni caso, anche per l'esercizio 2021, in linea con quanto perseguito nel corso degli ultimi anni, anche se in ragione di diversi presupposti, la strategia della diversificazione dell'offerta e dell'implementazione dei servizi territoriali innovativi da parte dell'Ente, appare essere il principale strumento con il quale affrontare le molteplici criticità sopra descritte.

A tal proposito si segnala che nel corso del mese di dicembre 2020 si è completata l'elaborazione di un progetto di sviluppo dell'Ente nel medio lungo periodo che tiene conto delle possibilità di ampliamento della Struttura sia dal punto di vista dimensionale, in virtù dei margini in tal senso ancora previsti a nostro favore dal Piano di Zona, sia dal punto di vista della tipologia e della qualità dell'offerta di servizi socio-sanitari di assistenza a favore di soggetti non autosufficienti ed a supporto delle famiglie in condizione di fragilità.

Altro fattore problematico, da non trascurare, riguarda l'apertura di nuovi centri residenziali per persone anziane non autosufficienti limitrofi al nostro Ente. Si tratta di strutture di proprietà di soggetti privati che rappresenteranno un ulteriore fonte di criticità per la nostra gestione in ragione del noto divario economico "di sistema" esistente fra le due realtà.

ATTIVITÀ NON CARATTERISTICA

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

Ricavi e proventi beni non strumentali	€	10.250,00
Affitti fondi rustici	€	250,00
Affitti fabbricati non strumentali	€	10.000,00

Nel dettaglio i ricavi sono costituiti da

- € 250,00 dall'affitto del terreno agricolo di Campodarsego
- € 10.000,00 dalla concessione di utilizzo di spazi per installazione di antenne per la ripetizione radio fonica da parte di ditte private.

2 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

A – QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE

Non risultano quote associative ancora da versare alla data del 31.12.2020.

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

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

Nello specifico esse sono rappresentate dalle licenze acquisite per l'utilizzo dei software e degli applicativi informatici gestionali utilizzati all'interno della struttura: software per fatturazione elettronica, moduli per dichiarazioni fiscali e cartella socio sanitaria.

L'analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali viene evidenziata nei sottostanti prospetti:

T02	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05	Totale immobilizzazioni immateriali
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	€ 0,00	€ 68.402,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.402,65
Precedente rivalutazione						€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	-€ 65.237,97	€ 0,00	€ 0,00		-€ 65.237,97
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 3.164,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.164,68
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Riclassificazioni	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Alienazioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	-€ 2.127,68	€ 0,00	€ 0,00		-€ 2.127,68
Svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00					€ 0,00
Altre variazioni	€ 0,00					€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	-€ 2.127,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 2.127,68
Costo fine esercizio	€ 0,00	€ 68.402,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.402,65
Rivalutazioni						€ 0,00
Fondo ammortamento	€ 0,00	-€ 67.365,65	€ 0,00	€ 0,00		-€ 67.365,65
Svalutazioni						€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 1.037,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.037,00
Contributi in c/impianti						

Nel corso del 2020 non ci sono stati acquisti di software o altri gestionali, pertanto, la variazione del valore è determinata solo dalla quota di ammortamento.

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori.

Nella redazione dello Stato Patrimoniale iniziale al 01.01.2014, sono stati applicati criteri di cui all'art. 22 e all'allegato B della DGR n. 780/2013.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo coefficienti, commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazioni di cui al D.M. 17.11.1992).

Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti l'ammortamento è ridotto del 50 per cento, in quanto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è effettivamente disponibile e pronto per l'utilizzo.

I **coefficienti di ammortamento** utilizzati per le singole categorie di cespiti sono:

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

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

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali:

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03	B II 04
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari	Attrezzature
Costo inizio esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 16.251.149,12	€ 0,00	€ 2.280.989,32	€ 994.528,34
Precedente rivalutazione					€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	€ 0,00	-€ 7.696.623,10	€ 0,00	-€ 2.091.659,79	-€ 874.519,58
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 8.554.526,02	€ 0,00	€ 189.329,53	€ 120.008,76
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00		€ 479.644,29		€ 474.553,82	€ 24.907,19
Riclassificazioni						
Dismissioni dell'esercizio				€ 0,00		€ 1.200,00
Rivalutazioni						
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 489.585,49	€ 0,00	-€ 73.435,81	-€ 28.892,61
Svalutazioni dell'esercizio						-€ 1.200,00
Altre variazioni						€ 0,00

Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 9.941,20	€ 0,00	€ 401.118,01	-€ 3.985,42
Costo fine esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 16.730.793,41	€ 0,00	€ 2.755.543,14	€ 1.019.435,53
Rivalutazioni						€ 0,00
Fondo ammortamento			-€ 8.186.208,59		-€ 2.165.095,60	-€ 903.412,19
Svalutazioni						
Valore di fine esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 8.544.584,82	€ 0,00	€ 590.447,54	€ 116.023,34
Contributi in c/impianti						€ 0,00
T03	B II 05	B II 06	B II 06	B II 06	B II 07	
Descrizione	Beni mobili di pregio storico e artistico	Mobili e arredi	Automezzi	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo inizio esercizio	€ 0,00	€ 1.573.226,73	€ 152.817,85	€ 393,93	€ 840.306,48	€ 24.357.458,19
Precedente rivalutazione						€ 0,00
Ammortamenti storici		-€ 1.298.053,50	-€ 152.466,05	-€ 205,64		-€ 12.113.527,66
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 275.173,23	€ 351,80	€ 188,29	€ 840.306,48	€ 12.243.930,53
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 93.363,82	€ 374,81	€ 363,57	€ 129.354,51	€ 1.202.562,01
Riclassificazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 969.660,99	-€ 969.660,99
Dismissioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.200,00
Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	-€ 59.424,93	-€ 190,52	-€ 86,37	€ 0,00	-€ 651.615,73
Svalutazioni dell'esercizio		€ 0,00				-€ 1.200,00
Altre variazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 33.938,89	€ 184,29	€ 277,20	-€ 840.306,48	-€ 418.714,71
Costo fine esercizio		€ 1.666.590,55	€ 153.192,66	€ 757,50	€ 0,00	€ 24.590.359,21
Rivalutazioni					€ 0,00	€ 0,00
Fondo ammortamento		-€ 1.357.478,43	-€ 152.656,57	-€ 292,01	€ 0,00	-€ 12.765.143,39
Svalutazioni					€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 309.112,12	€ 536,09	€ 465,49	€ 0,00	€ 11.825.215,82
Contributi in c/impianti						

Le acquisizioni di immobilizzazioni materiali nel corso dell'esercizio sono state le seguenti:

- Fabbricati strumentali € 479.644,29
- Impianti generici e speciali € 474.553,82
- Attrezzature sanitarie e varie € 24.927,19
- Mobili e arredi € 93.363,82
- Automezzi € 374,81
- Altri beni 363,57
- Le immobilizzazioni in corso il cui saldo finale al 31.12.2020 era pari a € 969.660,99 comprendeva tutte le spese sostenute per il rifacimento dei locali della Hall, le spese sostenute per la realizzazione dei Mini alloggi e gli interventi per il risparmio energetico. A fine esercizio tale importo è stato imputato alle diverse voci delle immobilizzazioni (fabbricati strumentali, impianti, mobili e arredi e attrezzature) in quanto il loro percorso realizzativo era giunto a completamento.

B III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

Non risultano immobilizzazioni derivante da partecipazioni

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

Non risultano dei crediti finanziari iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie:

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

Non risultano immobilizzazioni derivanti da partecipazioni in imprese controllate

T06		
Partecipazione in impresa controllata	Società XX	Società XY
Denominazione		
Città, se in Italia, o Stato estero		
Codice fiscale (per imprese italiane)		
Capitale in euro		
Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro		
Patrimonio netto in euro		
Quota posseduta in euro		
Quota posseduta in %		
Valore a bilancio o corrispondente credito		

Non risultano immobilizzazioni derivanti partecipazioni in imprese collegate

T06		
Partecipazione in impresa collegata	Società XX	Società XY
Denominazione		
Città, se in Italia, o Stato estero		
Codice fiscale (per imprese italiane)		
Capitale in euro		
Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro		
Patrimonio netto in euro		
Quota posseduta in euro		
Quota posseduta in %		
Valore a bilancio o corrispondente credito		

CI – RIMANENZE

Materie prime, sussidiarie e di consumo (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12).

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO, oppure, se minore, al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Analisi delle variazioni delle rimanenze:

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	€ 76.510,42	€ -
Variazioni nell'esercizio	€ 10.226,46	€ -
Valore di fine esercizio	€ 86.736,88	€ -

Nel dettaglio le rimanenze finale sono così costituite:

Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	€ 86.736,88
Rimanenze finali materiali di consumo	€ 26.278,24
Rimanenze finali materiale di pulizia	€ 4.227,14
Rimanenze finali cancelleria	€ 430,90
Rimanenze finali materiale sanitario	€ 11.442,48
Rimanenze finali materiali di manutenzione	€ 44.358,12

CI bis – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA RIVENDITA

Non risultano immobilizzazioni destinate alla rivendita

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

CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

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

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'accantonamento a tale fondo è stato operato in misura tale da rendere adeguato il suo ammontare al valore dei crediti contraddistinti da dubbia esigibilità e/o per i quali sono in corso procedure di recupero.

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

T08	C II 01	C II 02	C II 02	C II 03
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Altri Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate
Valore nominale	€ 738.890,09	€ 548.404,07	€ 639.711,59	€ 0,00
Svalutazioni storiche	-€ 101.600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 637.290,09	€ 548.404,07	€ 639.711,59	€ 0,00
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-€ 57.707,20	€ 34.258,29	-€ 114.801,67	€ 0,00
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	€ 25.560,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	-€ 42.146,35	€ 34.258,29	-€ 114.801,67	€ 0,00
Valore nominale	€ 681.182,89	€ 582.662,36	€ 524.909,92	€ 0,00
Fondo svalutazione crediti	-€ 86.039,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 595.143,74	€ 582.662,36	€ 524.909,92	€ 0,00
Quota scadente oltre 5 anni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
T08	C II 04	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti tributari	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.264,89	€ 1.953.270,64
Svalutazioni storiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 101.600,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.264,89	€ 1.851.670,64
Variazioni valore nominale dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 25.401,96	-€ 163.652,54
Svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 10.000,00
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.560,85
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 25.401,96	-€ 148.091,69
Valore nominale	€ 0,00	€ 0,00	€ 862,93	€ 1.789.618,10
Fondo svalutazione crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 86.039,15
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 862,93	€ 1.703.578,95
Quota scadente oltre 5 anni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non risultano attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

T09	C III 01	C III 02	
Descrizione	Partecipazioni	Altri titoli	Totale attività finanziarie non immobilizzate
Costo originario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Precedente rivalutazione			€ 0,00
Svalutazioni storiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Acquisizioni dell'esercizio			€ 0,00
Alienazioni dell'esercizio			€ 0,00
Svalutazioni dell'esercizio			€ 0,00
Rivalutazioni			€ 0,00
Riclassificazioni			€ 0,00
Altre variazioni			€ 0,00
Arrotondamenti (+/-)			€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Costo originario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rivalutazioni			€ 0,00
Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

CIV – DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide:

T10	C IV 01	C IV 02	C IV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	€ 58.257,32	€ 31.583,70	€ 8.322,21	€ 98.163,23
Variazioni nell'esercizio	-€ 18.399,71	-€ 19.835,33	-€ 6.622,90	-€ 44.857,94
Valore di fine esercizio	€ 39.857,61	€ 11.748,37	€ 1.699,31	€ 53.305,29

Le disponibilità liquide di fine esercizio sono così costituite:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	€	53.305,29
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	€	39.857,61
Saldo conto corrente Deutsche Bank		€ 199,44
Saldo conto corrente postale		€ 39.658,17
Denaro in cassa	€	13.447,68
Cassa Ente		€ 11.748,37
Cassa Ospite		€ 928,61
Cassa Economato		€ 770,70

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	€ 5.200,00	€ 29.348,16	€ 34.548,16
Variazioni nell'esercizio	€ 2.643,35	-€ 3.542,85	-€ 899,50
Valore di fine esercizio	€ 7.843,35	€ 25.805,31	€ 33.648,66

Il valore dei ratei attivi deriva da ricavi incassati nel 2021, ma di competenza del 2020; si tratta principalmente di rimborsi provenienti da parte INAIL per eventi avvenuti nel corso del 2020. I risconti attivi derivano da premi assicurativi pagati nell'esercizio 2020, ma di parziale competenza anche per il 2021. Altrettanto dicasi per altri canoni e abbonamenti periodici.

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

Descrizione	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Costi di ricerca, sviluppo	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Altre immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Immobilizzazioni immateriali	€ 0,00
Terreni	
Fabbricati	
Impianti e macchinario	
Attrezzature	
Beni mobili di pregio storico e artistico	
Altri beni	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Immobilizzazioni materiali	€ 0,00
Totale	€ 0,00

A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

T13	A I	A II	A III	A IV
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	€ 3.163.893,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 62.760,16
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi				
Riclassificazioni				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	€ 3.163.893,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 62.760,16

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	-€ 317.465,57	€ 67.609,07	€ 2.976.797,31
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	€ 67.609,07	-€ 67.609,07	€ 0,00
Incrementi		€ 0,00	€ 0,00
Decrementi		€ 0,00	€ 0,00
Riclassificazioni		€ 0,00	€ 0,00
Risultato d'esercizio	€ 0,00	-€ 505.989,62	-€ 505.989,62
Valore di fine esercizio	-€ 249.856,50	-€ 505.989,62	€ 2.470.807,69

Le voci del patrimonio non sono variate, il risultato dell'esercizio 2019 pari ad un utile di € 67.609,07 è stato destinato a diminuire le perdite degli esercizi precedenti, mentre il risultato dell'esercizio 2020 è pari ad una perdita € -505.989,62.

B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

Non ci sono delle variazioni dei fondi rischi e oneri:

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 156.509,11	€ 156.509,11
Accantonamento nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Utilizzo nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre variazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 156.509,11	€ 156.509,11

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

T15	C
Descrizione	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	€ 0,00
Accantonamento nell'esercizio	€ 0,00
Utilizzo nell'esercizio	€ 0,00
Altre variazioni	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00

D - DEBITI

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

Tali effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti:

T16	D 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	€ 4.167.567,56	€ 854.500,00	€ -	€ -
Variazione nell'esercizio	-€ 101.546,93	-€ 142.500,00	€ -	€ -
Valore di fine esercizio	€ 4.066.020,63	€ 712.000,00	€ -	€ -
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ 227.088,32	€ 95.500,00	€ -	€ -

I debiti verso banche:

Debiti verso banche	€ 4.066.020,63
Saldo conto corrente Tesoreria	€ 2.323.039,03
Saldo carta di credito	€ 409,42
Mutui e prestiti	€ 1.742.572,18
Mutuo A scadenza 30.06.2026	€ 597.423,28
Mutuo B scadenza 31.12.2023	€ 465.635,81
Mutuo C scadenza 25.07.2027	€ 679.423,28

I debiti verso enti pubblici derivano da due finanziamenti da contributi regionali in fondi di rotazione:

Debiti v/enti pubblici	€ 712.000,00
Fondo regionale art 36 LR 1/2004 scadenza 30.06.2027	€ 328.000,00
Fondo regionale art 36 LR 1/2004 scadenza 30.06.2024	€ 384.000,00

T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	€ -	€ 994.780,67	€ 106.455,97	€ 182.456,86
Variazione nell'esercizio	€ -	€ 378.691,82	-€ 17.208,44	-€ 11.506,22
Valore di fine esercizio	€ -	€ 1.373.472,49	€ 89.247,53	€ 170.950,64
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ -	€ -	€ -	€ -

I debiti tributari sono riconducibili a debiti verso erario in scadenza a gennaio 2021

Debiti tributari	€ 89.247,53
Regione c/Irap	€ 34.926,76
Erario c/Iva	€ 2.153,85
Erario c/ritenute lavoro dipendente	€ 51.499,15
Erario c/ritenute lavoro autonomo	€ 485,36
Regione c/ritenute add. IRPEF	€ 182,41

Mentre i debiti verso istituti di previdenza sono così suddivisi in scadenza a gennaio 2021:

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 170.950,64
INPS ex INPDAP c/contributi	€ 167.751,22
INPS c/contributi	€ 716,00
Debiti verso fondo Perseo	€ 2.483,42

T16	D 9
Descrizione	Altri debiti
Valore di inizio esercizio	€ 587.649,96
Variazione nell'esercizio	-€ 12.375,32
Valore di fine esercizio	€ 575.274,64
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ -

La voce altri debiti comprende

Altri debiti	€ 575.274,64
Dipendenti c/retribuzioni e contributi anni precedenti	€ 19.575,05
Debiti per cessione quinto	€ 3.517,00
Debiti verso sindacati	€ 629,91
Debiti per cauzioni ospiti	€ 105.580,42
Note di credito da emettere	€ 40.813,54
Debiti verso ospiti per gestione anticipo spese	€ 405.158,72

T16	
Descrizione	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	€ 6.893.411,02
Variazione nell'esercizio	€ 63.554,91
Valore di fine esercizio	€ 6.986.965,93
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ 322.588,32

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	€ 157.806,35	€ 4.123.464,65	€ 4.281.271,00
Variazioni nell'esercizio	€ 16.885,33	-€ 208.916,46	-€ 192.031,13
Valore di fine esercizio*	€ 174.691,68	€ 3.914.548,19	€ 4.089.239,87
*Di cui oltre l'esercizio successivo	€ -	€ 3.706.988,27	€ 3.706.988,27
*Di cui di cui contributi in c/impianti	€ -	€ -	€ -

I ratei passivi sono derivati da costi di competenza esercizio 2020 ma registrati nel 2021 (principalmente fatture da ricevere); mentre i risconti passivi derivano di contributi ricevuti negli anni passati per l'acquisto o la ristrutturazione di immobili, mobili, impianti e attrezzature. Annualmente viene scontata una quota secondo il piano di ammortamento come quota in conto capitale, in quanto gli ammortamenti vengono calcolati al lordo di tale contributo (metodo del risconto passivo).

RIPARTIZIONE DEI RICAVI

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

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

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti residenziali da privati	€ 4.532.266,63
Ricavi per rette ospiti da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)	€ 19.430,28
Quote regionali di residenzialità	€ 5.022.544,10
Quote regionali di residenzialità centro diurno	€ 45.329,96
Ricavi per rette ospiti da privati	€ 78.970,86
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	€ -
Sconti e abbuoni (CON SEGNO MENO)	-€ 15.004,72
Totale	€ 9.683.537,11

INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

T19			-
Descrizione	Debiti verso banche	Altri (poste)	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	€ 71.846,39	€ 0,00	€ 72.093,88
Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	€ 50.555,29	€ 0,00	€ 50.555,29
Interessi passivi su mutui	€ 21.291,10	€ 0,00	€ 21.291,10
Sconti e altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 247,49	€ 247,49

PROVENTI STRAORDINARI

I proventi straordinari derivano da donazioni ricevute da parte dei familiari e associazioni di volontariato.

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	€ -	€ 7.150,00			€ 7.150,00

ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari nel corso dell'esercizio 2020, derivano dalla dismissione di una attrezzatura sostituita con una nuova perché ancora in garanzia.

T21						
Descrizione	Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	Sopravvenienze passive	Sopravvenienze passive eccezionali	Minusvalenze eccezionali	Altri costi eccezionali	Totale
Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali	€ 20,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 20,00

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

Non sussistono imposte differite e/o anticipate. L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio 2020, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota IRES ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6, comma 1, lettera c) del DPR 601/73. L'imponibile ai fini IRES risulta determinato esclusivamente dai redditi da terreni e da fabbricati. L'IRAP è stata determinata con il metodo retributivo.

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

NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero di dipendenti ripartiti per categoria nel corso del 2020

Dipendenti	CAT. A	CAT. B1	CAT. B3	CAT. C	CAT. D	P. ORG.	DIRIGENTI	Totale
Numero medio	4,70	79,98	6,53	15,95	5,25	5,00	2,00	119,41

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	€ 7.573,74	€ 14.077,34	€ 21.651,08
Anticipazioni	€ -	€ -	€ -
Crediti	€ -	€ -	€ -
Impegni assunti per loro conto	€ -	€ -	€ -

IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali

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

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

Nel corso del primo semestre dell'esercizio 2021, vale a dire fino al termine per l'approvazione del Bilancio Consuntivo in oggetto (30/06) si ritiene opportuno segnalare quanto segue:

- **Situazione relativa all'emergenza COVID-19:** alla data di stesura del presente documento è possibile affermare che la situazione clinico/sanitaria all'interno della Struttura per quanto attiene la problematica COVID-19 non presenta particolari criticità. Nessun caso di positività al virus, né tra gli Ospiti, né tra il personale, risulta essersi verificato nel corso degli ultimi due mesi a questa parte. La campagna vaccinale condotta all'interno dell'Ente è tale per cui ad oggi risulta vaccinata una percentuale del 99% fra gli Ospiti e del 96% fra il personale.

Vengono mantenuti strettamente attivi i protocolli relativi allo *screening* periodico tramite test per la ricerca del virus SARS Cov-2 sia nei confronti del personale che degli Ospiti secondo le disposizioni del vigente Piano di Sanità Pubblica. Inoltre, è stata recepita e resa operativa l'ordinanza del Ministero della Salute del 08/05/2021 in merito alle nuove modalità di accoglimento degli Ospiti ed alla riapertura delle visite agli stessi (in presenza) da parte dei familiari.

Va sottolineato che la messa in atto a regime di tutte le misure sopra descritte comporta inevitabilmente un maggior impiego di risorse con conseguente aggravio dei costi d'esercizio.

- **Interventi finalizzati ad un recupero di maggiore liquidità:**
la contrazione dei ricavi della gestione caratteristica, conseguente alla drastica riduzione dell'occupazione dei posti letto registrata nel corso del 2020, ha determinato, fra le varie conseguenze, un maggior fabbisogno di liquidità necessaria per far fronte agli impegni finanziari nel breve periodo. Pertanto, sono state poste in essere specifiche operazioni finalizzate a tale obiettivo ed, in particolare:
 - acquisizione di un'anticipazione di cassa straordinaria da parte della Tesoreria di € 300.000,00.= a valere per tutto l'esercizio 2021;

- moratoria della quota capitale delle rate semestrali dei mutui ipotecari in scadenza nel corso del 2021;
- attivazione di un contratto di factoring con l'Istituto bancario Credem avente per oggetto la cessione dei crediti derivanti dalle fatture emesse da parte nostra nei confronti dell'Azienda ULSS 6.
- **Situazione relativa alla ripresa di alcune unità di offerta:**
 uno degli obiettivi principali del 2021, come più volte evidenziato, è dato dalla ripresa dell'occupazione dei posti letto delle varie unità di offerta della Struttura. Si tratta di un processo non semplice e di non immediata attuazione in ragione di una serie di fattori (applicazione dei protocolli in materia di sanità pubblica, difficoltà nel reperire determinate figure professionali sanitarie nel mercato, recupero del grado di fiducia dell'utenza nei confronti del sistema). I servizi che in tal senso presentano le maggiori difficoltà si segnalano:
 il Centro Diurno, che nonostante la sua avvenuta autorizzazione all'esercizio per 10 posti in più non può ospitare giornalmente più di 15 persone al fine di garantire le norme sui distanziamenti interni e nel corso dei trasporti degli Ospiti; l'U.R.T., che è stata provvisoriamente collocata al piano terra della Residenza Ciliegio contigualmente all'Ospedale di Comunità al fine di ottenere delle sinergie nell'impiego del personale infermieristico; i Mini Alloggi protetti collocati al 6° piano della Residenza Acero, la cui attivazione risulta correlata alla riapertura della Struttura all'esterno.

RISULTATO DI ESERCIZIO

PERDITA DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio emerge una perdita pari a euro - € 505.989,62 in parte sterilizzata per un importo pari ad € 266.824,92.= ai sensi dell'art. 21 della DGR n. 780/21.

A	Risultato di esercizio PERIDTA DI ESERCIZIO	€ -505.989,62
---	---	---------------

3- PROSPETTO DI TESORERIA

Rendiconto finanziario esercizio 2020	Esercizio 2020	Esercizio 2019
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 505.989,62	€ 67.609,07
Imposte sul reddito	€ 4.355,77	€ 8.191,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 72.093,89	€ 66.802,89
(Dividendi)	€ -	€ -
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	€ -	€ -
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	-€ 429.539,96	€ 142.602,96
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 654.943,41	€ 605.760,56
Accantonamento ai fondi	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ -	€ -
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ -	€ -
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	€ 235.403,45	€ 758.363,52
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 2.111,94	-€ 96.124,16
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	€ 378.691,82	€ 23.513,00
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	€ 129.977,95	-€ 228.954,01
Incremento/(decremento) degli altri debiti	-€ 41.089,98	-€ 710,24
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	€ 899,50	-€ 8.971,80
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-€ 192.031,13	€ 275.623,99
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	€ 509.739,67	€ 722.740,30
Interessi incassati/(pagati)	-€ 72.093,89	-€ 66.802,89
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 4.355,77	-€ 8.191,00
Dividendi incassati	€ -	€ -
(Utilizzo fondi)	€ -	€ -
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	€ 433.290,01	€ 647.746,41
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-€ 1.202.562,01	-€ 674.429,67
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali	€ 968.460,99	-€ 2.100,93
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	€ -	€ 16.202,22
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	€ -	€ -
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate	€ -	€ -
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-€ 234.101,02	-€ 660.328,38
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	€ 309.334,36	€ 631.677,48
Accensione finanziamenti	€ -	€ -
(Rimborso finanziamenti)	-€ 553.381,29	-€ 605.852,88
Aumento/(diminuzione) mezzi propri	€ -	€ -
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	-€ 244.046,93	€ 25.824,60
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	-€ 44.857,94	€ 13.242,63
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	€ 98.163,23	€ 84.920,60
di cui depositi bancari e postali	€ 58.257,32	€ 76.403,71
di cui denaro e valori in cassa	€ 39.905,91	€ 8.516,89
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	€ 53.305,29	€ 98.163,23
di cui depositi bancari e postali	€ 39.857,61	€ 58.257,32
di cui denaro e valori in cassa	€ 13.447,68	€ 39.905,91

4- CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

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



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

CENTRO SERVIZI PER ANZIANI "ANNA MORETTI BONORA"

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



Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio dell'Esercizio 2020

(gli importi presenti sono espressi in unità di euro)

1 – PREMESSE

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'Ente. Per la definizione del termine di approvazione del Bilancio, in considerazione degli eventi particolari e straordinari che hanno caratterizzato l'esercizio 2020, ci si è avvalsi della disposizione di cui al comma 1 dell'art. 16 della DGR n. 780/2013, stabilendo il medesimo termine entro la data del 30/06/2021. Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione ed i risultati conseguiti durante il corso dell'esercizio 2020. I dati ed i valori richiamati nel presente documento trovano corrispondenza nei rendiconti elaborati secondo i principi e le modalità previsti dal nuovo sistema di contabilità economico-patrimoniale, reso formalmente obbligatorio nei confronti delle II.PP.A.B. della Regione Veneto a decorrere dal 01/01/2014.

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Il 2020, a partire dalla fine del mese di febbraio, è stato segnato in maniera dirompente dal problema dell'emergenza epidemiologica legata alla diffusione del COVID-19.

Un evento di natura epocale che ha inevitabilmente condizionato gli equilibri e le dinamiche gestionali del Centro Servizi che in più fasi temporali e con intensità diversa ha dovuto fronteggiare la presenza del virus all'interno della struttura con conseguenti soggetti risultati positivi nel corso del tempo, sia tra gli Ospiti che tra il personale.

I progetti previsti ad inizio anno non si sono potuti sviluppare secondo quanto programmato, dato che, la maggior parte delle risorse, sia materiali che umane, sono state convertite ed impiegate per contrastare gli effetti della pandemia. I periodi nel corso dei quali si è verificata la presenza del virus all'interno della struttura sono stati tre:

- prima fase: da fine febbraio 2020 a metà maggio 2020;
- seconda fase: mese di luglio 2020;
- terza fase: da fine novembre 2020 a fine gennaio 2021.

Complessivamente, la percentuale di soggetti risultati COVID positivi fra gli Ospiti accolti in struttura (pari ad una popolazione media di 250 persone) è stata del 40%; fra il personale sanitario e socio-sanitario (pari ad una popolazione media di 228 persone) è stata del 26%. La percentuale di Ospiti deceduti a seguito di cause riconducibili al COVID è stata in totale pari all'8%.

L'attivazione dei Piani di Sanità Pubblica e dei protocolli di sicurezza interni nel corso delle varie fasi temporali ha avuto, come principali effetti di impatto sulla gestione dell'Ente, le seguenti principali conseguenze:

- blocco degli ingressi di nuovi degenti durante i periodi di presenza di casi di positività fra gli Ospiti;
- sospensione del servizio del Centro Diurno da marzo a metà settembre 2020;
- impossibilità ad attivare nuovi servizi di cui era stata programmata la partenza nel corso del 2020 (es.: mini alloggi protetti per autosufficienti);
- attivazione dei protocolli, tuttora in atto, relativi al monitoraggio tramite screening con test antigenici rapidi e molecolari con frequenza variabile per la rilevazione del virus nei confronti sia degli Ospiti che del personale;

- introduzione, fra le varie misure di sicurezza, dell'adozione di tutti gli specifici dispositivi di protezione individuale nei riguardi del personale socio-sanitario e sanitario;
- attivazione dei posti letto e del servizio di accoglienza in "astanteria";
- suddivisione della Struttura in aree "verdi", "gialle", "arancioni", ciascuna delle quali caratterizzate da misure di sicurezza correlate al rischio ed alla situazione epidemiologica in corso al loro interno;
- gestione della somministrazione vaccinale anti-COVID ad Ospiti e personale;
- gestione degli accessi in struttura da parte dei visitatori (familiari, affetti, rappresentanti, operatori economici, ecc.).

Quanto sopra descritto, in primo luogo, va considerato come impatto sull'aspetto relazionale, sociale, ed assistenziale degli Ospiti e sul loro stato di salute psicofisico. La prerogativa del nostro Centro, ovvero di essere una struttura aperta al territorio ed in stretto contatto con esso nella quotidianità, ha purtroppo dovuto subire un ridimensionamento nel corso dei periodi più critici della pandemia con inevitabili ripercussioni e conseguenze limitative su quelle che erano le normali abitudini di vita degli Ospiti. Uno dei principali obiettivi, se non il principale, nel corso del 2021 dovrà essere rappresentato dal superamento di queste criticità e nel cercare di riportare ad un livello il più possibile adeguato la qualità di vita dei nostri Ospiti da questo punto di vista.

In secondo luogo vanno affrontate le conseguenze che si sono riflesse sull'assetto economico/finanziario dell'Ente. La presenza media di Ospiti all'interno delle varie unità di offerta del Centro Servizi a consuntivo 2020 è stata pari a 225, vale a dire 38 degenti in meno rispetto a quanto era stato stimato in sede di Bilancio di previsione, in continuità con i livelli occupazionali delle più recenti annualità. A fronte del mancato introito di questi ricavi propri della gestione caratteristica, l'esercizio in questione, sotto il profilo economico, si è chiuso con una perdita di € 506.000,00.= il cui rientro dovrà essere previsto con un adeguato piano di ammortamento. Il problema è che determinate situazioni e necessità organizzative legate alla gestione della prevenzione e sicurezza rispetto al rischio COVID-19 hanno assunto carattere di stabilità comportando un considerevole incremento dei costi d'esercizio. La ripresa occupazionale, d'altro canto, non potrà avvenire in tempi rapidi dovendo scontare, oltre alla risoluzione dei vari aspetti organizzativi, anche la riacquisizione della fiducia da parte degli utenti. Altro elemento di fortissima criticità in ambito gestionale è dato dalla notevole difficoltà a reperire sul mercato disponibilità di personale infermieristico al punto che, in certi frangenti, la possibilità di mantenere attivi determinate unità di offerta o servizi risulta vincolata a questa circostanza. Il tutto, tra l'altro, in un contesto in cui i bisogni assistenziali e sanitari degli Ospiti si sono oggettivamente incrementati ben oltre la soglia ritenuta fisiologica.

La conclusione a questa premessa è che possa auspicarsi veramente, in maniera effettiva, un supporto in termini di risorse al nostro settore da parte dei competenti organi istituzionali altrimenti le ferite lasciate dall'evento pandemico rischiano seriamente di compromettere in maniera irreversibile il già di per sé fragile equilibrio che caratterizza il sistema delle IPAB.

La perdita occupazionale 2020 della Struttura, quantificata complessivamente in minori 38 posti letto, distribuiti fra residenzialità (14 posti letto) semi residenzialità (16 posti letto) strutture intermedie (6 posti letto) ed altri servizi (2 posti letto) corrisponde a mancati ricavi della gestione caratteristica pari ad € 1.230.000,00.=. Tale valore è stato in parte attenuato in ragione di un recupero nelle assegnazioni delle impegnative di residenzialità ad Ospiti che, anteriormente al 2020, ne risultavano ancora privi. Il corrispondente valore economico di questo parziale recupero ammonta ad € 80.000,00.= cosicché, in definitiva, i minori ricavi per rette del 2020 ammontano ad € 1.150.000,00.= (valore arrotondato).

Dal punto di vista degli interventi regionali a sostegno delle II.PP.A.B. a fronte della situazione emergenziale, al nostro Centro Servizi sono stati riconosciuti i seguenti contributi a fondo perduto:

- ✓ contributo ex DGR n. 1524 del 10/11/2020: € 86.000,00.=
- ✓ contributo ex DGR n. 1741 del 15/12/2020: € 21.000,00.=

L'Ente ha inoltre beneficiato di un contributo straordinario da parte della Fondazione Cassa di Risparmio di PD e RO di € 40.000,00.= destinato a parziale copertura della spesa sostenuta nel corso dell'esercizio 2020 per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale e materiale sanitario sempre correlato all'emergenza COVID-19.

MEDIA DEI DATI OCCUPAZIONALI RELATIVI ALLE VARIE UNITÀ DI OFFERTA DEL CENTRO SERVIZI NEL CORSO DEL PERIODO 2012-2020														
NUCLEO	ACERO	MIMOSA 3	BETULLA 2	U.R.T.	NAP	MIMOSA 1/2	CILIEGIO 1	CILIEGIO 1 2019	OdC	CILIEGIO 2	APPART.	HOSPICE	DIURNO	TOTALE
N° POSTI LETTO	72,00	15,00	12,00	12,00	20,00	40,00	32,00	19,00	15,00	53,00	2,00	6,00	20,00	274,00
2012	67,20	13,55	0,00		19,62	38,89	31,30			50,02	0,00	5,84	3,59	230,01
2013	68,97	4,73	0,00		18,42	39,39	29,06			51,11	1,17	5,82	3,06	221,73
2014	69,90	4,38	0,00		19,26	39,31	30,55			51,44	0,92	5,90	7,13	228,79
2015	70,71	10,30	0,00		19,29	39,19	31,02			51,00	0,92	5,93	17,32	245,68
2016	70,44	12,58	1,52		19,42	39,24	19,15			50,11	1,00	5,85	17,29	236,60
2017	67,51	6,13	0,11	1,11	19,24	38,56	30,87			50,47	1,00	5,91	17,88	238,80
2018	71,00	12,07	0,00	9,36	19,32	38,29	31,37			50,74	1,00	5,62	17,12	255,89
2019	70,69	12,99	0,00	9,69	19,14	38,68	0,00	23,53	8,41	50,52	0,75	5,48	21,57	261,44
2020	67,82	13,61	0,00	5,47	18,67	37,16	0,00	13,17	12,06	46,40	0,00	5,07	6,10	225,54
TASSO DI OCCUPAZIONE NEL CORSO DEGLI ESERCIZI 2012 - 2020 PER OGNI UNITÀ DI OFFERTA ATTIVA E COMPLESSIVO DI STRUTTURA														
2012	93,33%	90,33%	0,00%	0,00%	98,10%	97,23%	97,81%	0,00%	0,00%	94,38%	0,00%	97,33%	17,95%	87,79%
2013	95,79%	31,53%	0,00%	0,00%	92,10%	98,48%	90,81%	0,00%	0,00%	96,43%	58,50%	97,00%	15,30%	84,63%
2014	97,08%	29,20%	0,00%	0,00%	96,30%	98,28%	95,47%	0,00%	0,00%	97,06%	46,00%	98,33%	35,65%	87,32%
2015	98,21%	68,67%	0,00%	0,00%	96,45%	97,98%	96,94%	0,00%	0,00%	96,23%	46,00%	98,83%	86,60%	93,77%
2016	97,83%	83,87%	12,67%	0,00%	97,10%	98,10%	59,84%	0,00%	0,00%	94,55%	50,00%	97,50%	86,45%	90,31%
2017	93,76%	40,89%	0,91%	9,27%	96,21%	96,40%	96,47%	0,00%	0,00%	95,23%	50,00%	98,54%	89,40%	87,15%
2018	98,61%	80,47%	0,00%	78,00%	96,60%	95,73%	98,03%	0,00%	0,00%	95,74%	50,00%	93,67%	85,60%	93,39%
2019	98,18%	86,60%	0,00%	80,75%	95,70%	96,70%	0,00%	93,94%	56,07%	95,32%	37,50%	91,33%	100,00%	95,42%
2020	94,19%	90,73%	0,00%	45,58%	93,35%	92,90%	0,00%	69,32%	80,40%	87,55%	0,00%	84,50%	30,50%	82,31%

Le tariffe alberghiere definite dal Consiglio di Amministrazione del Centro Servizi per il 2020 non hanno subito variazioni in aumento. La tariffa alberghiera giornaliera a carico del soggetto ospitato privo di impegnativa di residenzialità, viceversa, è stata abbassata di € 3,00.= rispetto al 2019 (da € 97,00.= a € 94,00.=).

TIPOLOGIA di OSPITE/ACCOGLIMENTO	Quota giornaliera a carico Ospite 2020
Ospite non autosufficiente in regime di accoglimento definitivo/temporaneo <u>titolare di impegnativa di residenzialità (retta base omnicomprendensiva)</u>	€ 64,00
Ospite non autosufficiente in regime di accoglimento definitivo/temporaneo non titolare di impegnativa di residenzialità in graduatoria RUR	€ 94,00
Ospite non autosufficiente di 1° livello in regime di accoglimento definitivo/temporaneo non titolare di impegnativa di residenzialità in graduatoria RUR accolto ante 1/10/17	€ 76,00
Ospite non autosufficiente di 2° livello in regime di accoglimento definitivo/temporaneo non titolare di impegnativa di residenzialità in graduatoria RUR accolto ante 1/10/17	€ 79,00
STANZA SINGOLA	
Ospite non autosufficiente <u>dozzinante in stanza singola</u> Titolare di impegnativa di residenzialità	€ 75,50
Ospite non autosufficiente <u>dozzinante in stanza singola</u> in regime di accoglimento definitivo/temporaneo non titolare di impegnativa di residenzialità in graduatoria RUR	€ 105,00
DIURNO	
Ospite non autosufficiente accolto in regime diurno con frequenza da 4 a 6 giorni settimanali (tariffa base)	€ 37,00
Ospite non autosufficiente accolto in regime diurno con frequenza da 1 a 3 giorni settimanali (tariffa base)	€ 38,00
Ospite non autosufficiente accolto in regime diurno privo di impegnativa (tariffa comprensiva dell'eventuale trasporto)	€ 53,00
Trasporto per gli Ospiti in regime diurno	€ 10,00

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame non si è potuto dar corso agli interventi programmati sugli stabili e sugli impianti in materia di sicurezza e prevenzione incendi per i quali, tra l'altro, il Centro Servizi ha beneficiato dell'assegnazione di un finanziamento regionale ai sensi della L.R. n. 45/2017 e successivi provvedimenti attuativi con fondi di rotazione pari ad € 560.000,00.= (finanziamento che prevede la restituzione del capitale per quote costanti in 15 anni senza addebito di interessi). Tali interventi, riguardanti in particolare il piano secondo della Residenza Ciliegio, saranno attivati non appena le condizioni ambientali lo consentiranno.

T02	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05	
Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	€ 0,00	€ 68.402,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.402,65
Precedente rivalutazione						€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	-€ 65.237,97	€ 0,00	€ 0,00		-€ 65.237,97
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 3.164,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.164,68
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Riclassificazioni	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Alienazioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	-€ 2.127,68	€ 0,00	€ 0,00		-€ 2.127,68
Svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00					€ 0,00
Altre variazioni	€ 0,00					€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	-€ 2.127,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 2.127,68
Costo fine esercizio	€ 0,00	€ 68.402,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.402,65
Rivalutazioni						€ 0,00
Fondo ammortamento	€ 0,00	-€ 67.365,65	€ 0,00	€ 0,00		-€ 67.365,65
Svalutazioni						€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 1.037,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.037,00
Contributi in c/impianti						

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03	B II 04
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari	Attrezzature
Costo inizio esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 16.251.149,12	€ 0,00	€ 2.280.989,32	€ 994.528,34
Precedente rivalutazione					€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	€ 0,00	-€ 7.696.623,10	€ 0,00	-€ 2.091.659,79	-€ 874.519,58
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 8.554.526,02	€ 0,00	€ 189.329,53	€ 120.008,76
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00		€ 479.644,29		€ 474.553,82	€ 24.907,19
Riclassificazioni						
Dismissioni dell'esercizio				€ 0,00		€ 1.200,00
Rivalutazioni						
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 489.585,49	€ 0,00	-€ 73.435,81	-€ 28.892,61
Svalutazioni dell'esercizio						-€ 1.200,00
Altre variazioni						€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 9.941,20	€ 0,00	€ 401.118,01	-€ 3.985,42
Costo fine esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 16.730.793,41	€ 0,00	€ 2.755.543,14	€ 1.019.435,53
Rivalutazioni						€ 0,00
Fondo ammortamento			-€ 8.186.208,59		-€ 2.165.095,60	-€ 903.412,19
Svalutazioni						
Valore di fine esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 8.544.584,82	€ 0,00	€ 590.447,54	€ 116.023,34
Contributi in c/impianti						€ 0,00

T03	B II 05	B II 06	B II 06	B II 06	B II 07	
Descrizione	Beni mobili di pregio storico e artistico	Mobili e arredi	Automezzi	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo inizio esercizio	€ 0,00	€ 1.573.226,73	€ 152.817,85	€ 393,93	€ 840.306,48	€ 24.357.458,19
Precedente rivalutazione						€ 0,00
Ammortamenti storici		-€ 1.298.053,50	-€ 152.466,05	-€ 205,64		-€ 12.113.527,66
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 275.173,23	€ 351,80	€ 188,29	€ 840.306,48	€ 12.243.930,53
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 93.363,82	€ 374,81	€ 363,57	€ 129.354,51	€ 1.202.562,01
Riclassificazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 969.660,99	-€ 969.660,99
Dismissioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.200,00
Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	-€ 59.424,93	-€ 190,52	-€ 86,37	€ 0,00	-€ 651.615,73
Svalutazioni dell'esercizio		€ 0,00				-€ 1.200,00
Altre variazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 33.938,89	€ 184,29	€ 277,20	-€ 840.306,48	-€ 418.714,71
Costo fine esercizio		€ 1.666.590,55	€ 153.192,66	€ 757,50	€ 0,00	€ 24.590.359,21
Rivalutazioni					€ 0,00	€ 0,00
Fondo ammortamento		-€ 1.357.478,43	-€ 152.656,57	-€ 292,01	€ 0,00	-€ 12.765.143,39
Svalutazioni					€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 309.112,12	€ 536,09	€ 465,49	€ 0,00	€ 11.825.215,82
Contributi in c/impianti						

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

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

3 – FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2020

Nel corso del primo semestre dell'esercizio 2021, vale a dire fino al termine per l'approvazione del Bilancio Consuntivo in oggetto (30/06) si ritiene opportuno segnalare quanto segue:

- **Situazione relativa all'emergenza COVID-19:** alla data di stesura del presente documento è possibile affermare che la situazione clinico/sanitaria all'interno della Struttura per quanto attiene la problematica COVID-19 non presenta particolari criticità. Nessun caso di positività al virus, né tra gli Ospiti, né tra il personale, risulta essersi verificato nel corso degli ultimi due mesi a questa parte. La campagna vaccinale condotta all'interno dell'Ente è tale per cui ad oggi risulta vaccinata una percentuale del 99% fra gli Ospiti e del 96% fra il personale.

Vengono mantenuti strettamente attivi i protocolli relativi allo *screening* periodico tramite test per la ricerca del virus SARS Cov-2 sia nei confronti del personale che degli Ospiti secondo le disposizioni del vigente Piano di Sanità Pubblica. Inoltre, è stata recepita e resa operativa l'ordinanza del Ministero della Salute del 08/05/2021 in merito alle nuove modalità di accoglimento degli Ospiti ed alla riapertura delle visite agli stessi (in presenza) da parte dei familiari.

Va sottolineato che la messa in atto a regime di tutte le misure sopra descritte comporta inevitabilmente un maggior impiego di risorse con conseguente aggravio dei costi d'esercizio.

- **Interventi finalizzati ad un recupero di maggiore liquidità:**

la contrazione dei ricavi della gestione caratteristica, conseguente alla drastica riduzione dell'occupazione dei posti letto registrata nel corso del 2020, ha determinato, fra le varie conseguenze, un maggior fabbisogno di liquidità necessaria per far fronte agli impegni finanziari nel breve periodo. Pertanto, sono state poste in essere specifiche operazioni finalizzate a tale obiettivo ed, in particolare:

- acquisizione di un'anticipazione di cassa straordinaria da parte della Tesoreria di € 300.000,00.= a valere per tutto l'esercizio 2021;

- moratoria della quota capitale delle rate semestrali dei mutui ipotecari in scadenza nel corso del 2021;
- attivazione di un contratto di factoring con l'Istituto bancario Credem avente per oggetto la cessione dei crediti derivanti dalle fatture emesse da parte nostra nei confronti dell'Azienda ULSS 6.
- **Situazione relativa alla ripresa di alcune unità di offerta:**
uno degli obiettivi principali del 2021, come più volte evidenziato, è dato dalla ripresa dell'occupazione dei posti letto delle varie unità di offerta della Struttura. Si tratta di un processo non semplice e di non immediata attuazione in ragione di una serie di fattori (applicazione dei protocolli in materia di sanità pubblica, difficoltà nel reperire determinate figure professionali sanitarie nel mercato, recupero del grado di fiducia dell'utenza nei confronti del sistema). I servizi che in tal senso presentano le maggiori difficoltà si segnalano: il Centro Diurno, che nonostante la sua avvenuta autorizzazione all'esercizio per 10 posti in più non può ospitare giornalmente più di 15 persone al fine di garantire le norme sui distanziamenti interni e nel corso dei trasporti degli Ospiti; l'U.R.T., che è stata provvisoriamente collocata al piano terra della Residenza Ciliegio contigualmente all'Ospedale di Comunità al fine di ottenere delle sinergie nell'impiego del personale infermieristico; i Mini Alloggi protetti collocati al 6° piano della Residenza Acero, la cui attivazione risulta correlata alla riapertura della Struttura all'esterno.

4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta il prospetto del Conto Economico di chiusura dell'esercizio 2020 esposto per valori aggregati

	Esercizio 2020	Esercizio 2019
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 9.683.537,11	€ 10.600.671,35
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -
3) Contributi in conto esercizio	€ 169.204,99	€ 9.098,00
4) Contributi in conto capitale	€ 208.916,46	€ 207.559,92
5) Altri ricavi e proventi	€ 707.405,42	€ 537.089,91
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 10.769.063,98	€ 11.354.419,18
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 392.106,84	€ 309.277,88
7) Costi per servizi	€ 5.810.089,34	€ 5.875.702,97
8) Costi per godimento beni di terzi	€ 53.584,58	€ 46.920,34
9) Costi del personale	€ 4.262.577,28	€ 4.346.111,59
a) Salari e stipendi	€ 3.155.730,78	€ 3.208.968,45
b) Oneri sociali	€ 790.267,02	€ 796.189,94
c) Trattamento di fine rapporto	€ 78.605,84	€ 78.756,06
d) IRAP metodo retributivo	€ 237.871,00	€ 261.648,96
e) Altri costi	€ 102,64	€ 548,18
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 664.943,41	€ 615.760,56
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 2.127,68	€ 3.584,36
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 652.815,73	€ 602.176,20
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	€ 10.000,00	€ 10.000,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-€ 10.226,46	-€ 5.800,42
12) Accantonamenti per rischi	€ -	€ -
13) Accantonamenti diversi	€ -	€ -
14) Oneri diversi di gestione	€ 25.528,95	€ 23.843,30
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 11.198.603,94	€ 11.211.816,22
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 429.539,96	€ 142.602,96
15) Proventi da partecipazione	€ -	€ -
16) Proventi finanziari	€ -	€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari	€ 72.093,89	€ 66.802,89
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-€ 72.093,89	-€ 66.802,89
18) Rivalutazioni	€ -	€ -
19) Svalutazioni	€ -	€ -
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 501.633,85	€ 75.800,07
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 4.355,77	€ 8.191,00
21) Utile (perdita) di esercizio	-€ 505.989,62	€ 67.609,07
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	€ -	€ -
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti	€ 266.824,92	€ -
Pareggio di bilancio	-€ 239.164,70	€ -

Il risultato economico del 2020 si sostanzia in una perdita d'esercizio pari ad -€ 505.989,62.=

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'esercizio 2020 ha registrato un fatturato derivante dalle prestazioni caratteristiche (ricavi delle vendite e delle prestazioni) pari a € 9.637.321,52= la cui composizione può essere dettagliata secondo la seguente tabella:

T26					
TIPOLOGIA SERVIZIO/OSPITE	PRESENZA MEDIA 2020	Quote regionali di residenzialità	Ricavi per rette ospiti da privati	Ricavi da comuni	TOTALI
AUTOSUFFICIENTI	0,42	€ -	€ 9.256,50	€ -	€ 9.256,50
NON AUTO 1° LIVELLO	108,36	€ 2.028.033,52	€ 2.531.025,06	€ 11.942,28	€ 4.571.000,86
NON AUTO 2° LIVELLO	66,79	€ 1.368.894,58	€ 1.522.225,57	€ 7.488,00	€ 2.898.608,15
SENZA IMPEGNATIVA	14,23	€ -	€ 438.219,50	€ -	€ 438.219,50
PRIVATI	0,83	€ -	€ 31.540,00	€ -	€ 31.540,00
CENTRO DIURNO	5,89	€ 45.329,96	€ 78.970,86	€ -	€ 124.300,82
STATI VEGETATIVI PERMANENTI	7,17	€ 345.649,00	€ -	€ -	€ 345.649,00
HOSPICE	5,07	€ 389.550,00	€ -	€ -	€ 389.550,00
URT	4,44	€ 245.212,00	€ -	€ -	€ 245.212,00
ODC	12,34	€ 645.205,00	€ -	€ -	€ 645.205,00
RETTIFICHE DI RICAVI		€ -	€ -	€ -	€ -
SCONTI E ABBUONI		€ -	€ -	€ -	-€ 15.004,72
TOTALI	225,54	€ 5.067.874,06	€ 4.611.237,49	€ 19.430,28	€ 9.683.537,11

Mentre la suddivisione per centri di attività è la seguente:

UNITÀ di OFFERTA	DOTAZIONE POSTI LETTO	PRESENZA MEDIA 2020	PRESENZA MEDIA CON IDR	PRESENZA MEDIA senza IDR/Privati	Quote regionali di residenzialità	Ricavi per rette ospiti da privati	Ricavi da Comuni	Sconti	Totale
ACERO	72	68,05	57,03	11,02	€ 1.081.225,10	€ 1.602.894,13	€ 11.942,28	-€ 2.492,72	€ 2.693.568,79
MIMOSA 1 E 2	40	37,16	36,68	0,48	€ 657.352,00	€ 874.112,20	€ -	-€ 5.713,20	€ 1.525.751,00
MIMOSA 3	15	13,57	12,7	0,87	€ 222.257,00	€ 327.608,00	€ -	-€ 272,00	€ 549.593,00
NAP	20	18,67	18,66	0,01	€ 327.491,50	€ 437.466,00	€ -	€ -	€ 764.957,50
CILIEGIO 1	19	12,86	12,77	0,09	€ 375.248,50	€ 325.660,80	€ -	-€ 488,00	€ 700.421,30
CILIEGIO 2	45	40,32	37,31	3,01	€ 733.354,00	€ 964.525,50	€ 7.488,00	-€ 2.096,00	€ 1.703.271,50
CILIEGIO 2 SV	8	7,17	7,17	-	€ 345.649,00	€ -	€ -	-€ 322,00	€ 345.327,00
CENTRO DIURNO	20	5,89	5,89	-	€ 45.329,96	€ 78.970,86	€ -	-€ 2.400,00	€ 121.900,82
HOSPICE	6	5,07	5,07	-	€ 389.550,00	€ -	€ -	€ -	€ 389.550,00
URT	12	4,44	4,44	-	€ 245.212,00	€ -	€ -	-€ 1.220,80	€ 243.991,20
ODC	15	12,34	12,34	-	€ 645.205,00	€ -	€ -	€ -	€ 645.205,00
TOTALE	272	225,54	210,06	15,48	€ 5.067.874,06	€ 4.611.237,49	€ 19.430,28	- € 15.004,72	€ 9.683.537,11

Gli sconti, pari ad € 15.004,72=, risultano principalmente determinati dalle riduzioni tariffarie agli Ospiti per le giornate di assenza, in particolare per i ricoveri ospedalieri superiori ai 10 giorni (20% come da Regolamento interno).

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non vi sono incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni riferibili al 2020

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO (€ 169.204,99.=)

Contributi in conto esercizio	€ 169.204,99
Contributi c/esercizio stato	€ -
Contributi c/esercizio regione	€ 107.000,00
Contributi c/esercizio altri enti pubblici	€ 8.593,20
Contributi in c/esercizio da soggetti privati	€ 53.611,79

I contributi in conto esercizio per l'esercizio 2020 sono così suddivisi:

- Contributo Tesoreria anno 2020	2.000,00 €
- Fondazione Cassa di Risparmio - emergenza Covid-19	40.000,00 €
- Compenso consigliere devoluto x emergenza Covid-19	1.232,99 €
- Emergenza Covid - Dgr 1524 del 10/11/20 - ristori alle IPAB periodo 1/3/20-31/10/20	86.000,00 €
- Incentivi DM 16/2/16 LED	8.593,20 €
- DGR 1741 15/12/2020 ristori alle IPAB 1/11/20-31/12/20	21.000,00 €
- Contributo annuale per la realizzazione di attività o iniziative a favore degli Ospiti	2.000,00 €

Totale € 169.204,99

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (€ 208.916,46.=)

Contributi in conto capitale	€ 208.916,46
Contributi c/capitale	€ -
Contributi c/impianti (quota annua)	€ -
Contributi da enti pubblici	€ 176.920,64
Contributi da privati	€ 31.995,82
Contributi in c/capitale non di competenza	€ -

La quota dei contributi in conto capitale di competenza dell'esercizio 2020 è costituita dai seguenti contributi erogati da terzi quali la Fondazione Cassa di risparmio di PD e RO e da soggetti privati per l'acquisto/ristrutturazione di fabbricati, attrezzature, mobili e arredi per i reparti:

Contributo fabbricati strutturali	€ 176.014,10
Contributo intervento risparmio energetico	€ 906,54
Contributo per acquisto attrezzature sanitarie	€ 914,10
Contributo per realizzazione URT	€ 31.081,72

La contabilizzazione di quanto in oggetto è avvenuta in base al metodo del "risconto passivo".

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI (€ 697.155,42=)

Altri ricavi e proventi	€ 697.155,42
Ricavi mensa interni	€ 726,00
Proventi pasti familiari	€ 542,00
Proventi fabbricati strumentali	€ -
Altri ricavi e proventi	€ 64.684,41
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	€ 3.020,00
Recupero oneri personale distaccato presso terzi	€ -
Rimborso ULSS per convenzioni varie	€ 178.540,93
Rimborsi spese vari	€ 124.369,97
Omaggi da fornitori	€ -
Donazioni e lasciti	€ 7.150,00
Erogazioni liberali ricevute	€ -
Home care	€ 318.122,11
Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	€ -
Plusvalenze eccezionali	€ -

Sopravvenienze attive	€ -
Sopravvenienze attive eccezionali	€ -
Altri ricavi e proventi non di competenza	€ -

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria. Tra le voci di maggior rilievo si evidenzia il rimborso per prestazioni sanitarie, in particolare quelle riabilitative, previste dalla convenzione con la Azienda ULSS 6 (pari ad € 178.540,93.=), i rimborsi delle utenze anticipate alla Cooperativa che gestisce il servizio ristorazione (€ 80.112,41.=) i rimborsi da parte dell'INAIL per le assenze da infortunio da parte del personale dipendente (€ 37.096,74.=) ed il rimborso del progetto Home Care (€ 318.122,11.=) che comprende, oltre la quota anticipata delle prestazioni erogate, il contributo per la gestione del progetto.

B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI (€ 392.106,84=)

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 392.106,84
Alimentari c/acquisti	€ 1.682,65
Materiali di consumo c/acquisti	€ 203.648,55
Materiale di pulizia c/acquisti	€ 10.322,54
Cancelleria	€ 4.292,51
Materiale sanitario c/acquisti	€ 120.714,01
Materiali di manutenzione c/acquisti	€ 36.730,14
Indumenti da lavoro	€ 9.297,56
Carburanti e lubrificanti	€ 5.418,89
Spese accessorie su acquisti	€ -
Trasporti su acquisti	€ -
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza	€ -
(Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)	-€ 0,01

B7) PER SERVIZI (€ 5.810.089,34=)

Per servizi	€ 5.810.089,34
Servizi assistenziali	€ 1.969.516,49
Servizi di pulizia e sanificazione	€ 321.623,27
Servizi ristorazione	€ 782.201,69
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	€ 3.294,00
Servizi di lavanderia	€ 308.560,89
Servizi sanitari	€ 1.138.515,65
Spese per attività ricreativa	€ 2.828,28
Spese per soggiorni climatici	€ -
Servizi religiosi	€ 135,21
Servizi funerari	€ 1.224,50
Altri servizi appaltati	€ 81.367,03
Spese per trasporti anziani	€ -
Servizi di vigilanza	€ 2.605,92
Servizi amministrativi	€ 445,30
Spese medico competente	€ 3.204,36
Spese per consulenze fiscali e amministrative	€ -
Spese per consulenze 81/08	€ 13.869,14
Spese legali e notarili	€ 2.451,96
Consulenze tecniche	€ 11.963,37
Spese per analisi, prove e laboratorio	€ 1.372,50
Servizio smaltimento rifiuti e scarichi	€ 67.927,18
Spese per pubblicazioni gare e appalti	€ -
Spese viaggi e trasferte	€ -
Spese di rappresentanza	€ 1.993,73

Spese per fornitura energia elettrica	€	202.295,27
Spese telefoniche	€	6.080,73
Gas e riscaldamento	€	150.579,48
Fornitura acqua	€	23.002,73
Spese postali e di affrancatura	€	302,81
Spese servizi bancari tesoreria	€	1.721,80
Manutenzione fabbricati strumentali	€	1.382,15
Manutenzione impianti	€	9.100,52
Altre manutenzioni	€	9.047,34
Servizi di manutenzione periodica	€	129.327,71
Canoni di manutenzione periodica software	€	16.653,00
Compenso componenti nucleo valutazione	€	-
Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	€	173.118,36
Compensi ai revisori dei conti	€	14.077,34
Compensi per lavori occasionali	€	-
Contributi INPS gestione separata	€	-
Contributi INAIL cococo	€	-
Irap occasionali, cococo e amministratori	€	10.804,77
Rimborsi a piè di lista del personale	€	347,50
Indennità agli amministratori	€	7.573,74
Indennità per commissioni concorso	€	600,00
Ricerca, addestramento e formazione del personale	€	4.607,22
Provvigioni lavoro interinale	€	-
Assicurazione fabbricati strumentali	€	2.457,85
Assicurazioni RCA	€	7.681,70
Altre assicurazioni	€	39.559,34
Pedaggi autostradali	€	-
Altre spese per servizi vari	€	2.072,70
Progetto Home care	€	282.594,81
Spese per servizi non di competenza	€	-

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi sono dettagliati secondo il soprastante elenco. Fra le voci di maggior rilievo che compongono i costi per l'acquisizione dei servizi da terzi nel corso dell'esercizio 2020 vanno segnalati i costi derivanti dalle convenzioni di appalto relative ai servizi socio-assistenziali, tecnico economici e sanitari.

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI (€ 53.584,58=)

Per godimento di beni di terzi	€	53.584,58
Affitti e locazioni	€	-
Canoni leasing	€	-
Licenza d'uso software d'esercizio	€	1.683,30
Canoni di noleggio	€	51.901,28
Costi per il godimento beni di terzi non di competenza	€	-

B9) COSTI PER IL PERSONALE (€ 4.346.111,59=)

Il rapporto di lavoro del personale dipendente, dal punto di vista economico-giuridico, è regolato dal vigente CCNL Funzioni Locali. L'inquadramento delle unità dipendenti riferito all'esercizio 2020 corrisponde a quanto evidenziato nella sottostante tabella:

ANNO 2020								
Dipendenti	CAT. A	CAT. B1	CAT. B3	CAT. C	CAT. D	P. ORG.	DIRIGENTI	Totale
Numero medio	4,70	79,98	6,53	15,95	5,25	5,00	2,00	119,41
ANNO 2019	4,70	81,98	9,03	17,45	4,95	5,00	2,00	125,11

Il costo del lavoro relativo al personale dipendente di competenza del 2020 ammonta ad € 4.262.577,28= comprensivo, oltre che del costo per gli stipendi, di tutti gli oneri riflessi contributivi e fiscali.

Costi per il personale	€ 4.262.577,28
Salari e stipendi personale	€ 3.155.730,78
Stipendi personale dipendente	€ 3.155.730,78
Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri da classificare sotto)	-
Fondo produttività	-
Stipendi personale dipendente non di competenza	-
Oneri sociali personale	€ 790.267,02
Contributi INPS ex INPDAP	€ 755.991,89
Contributi INAIL personale dipendente	€ 28.655,13
Contributi INPS-DS personale a dipendente tempo determinato	€ 5.620,00
Oneri sociali non di competenza	-
Trattamento di fine rapporto	€ 78.605,84
Quota accantonamento TFR dipendenti	€ 78.605,84
IRAP metodo retributivo	€ 237.871,00
IRAP metodo retributivo	€ 237.871,00
Altri costi personale	€ 102,64
Altri costi personale	€ 102,64
Costi del personale non di competenza	-

Centro di costo "Personale Dipendente" (A)	Totale	Centro di costo "Personale Esternalizzato" (B)	Totale
AREA TECNICA/AMMINISTRATIVA	€ 616.622,94	SERVIZI ASSISTENZIALI CONSORZIO V.	€ 1.872.501,37
AREA SOCIO SANITARIA	€ 278.617,63	SERVIZI ASSISTENZIALI INTERINALI	€ 97.015,12
AUSILIARI	€ 197.979,91	SERVIZI SANITARI CONSORZIO BLU	€ 985.037,03
DIREZIONE	€ 111.676,09	SERVIZI SANITARI INTERINALI	€ 153.478,62
EDUCATORI	€ 66.260,23	SERVIZI ALBERGHIERI e TECNICI ESTERNI	€ 57.014,08
FISIOTERAPISTI	€ 39.808,11	SERVIZI DA LIBERI PROFESSIONISTI	€ 173.118,36
INFERMIERI	€ 304.515,20	TOTALE "B"	€ 3.338.164,58
LOGOPEDISTA	€ 37.677,85		
MANUTENTORI	€ 102.593,18		
OPERATORI	€ 2.469.231,13		
PSICOLOGA	€ 37.595,01		
TOTALE "A"	€ 4.262.577,28	TOTALE "A" + "B"	€ 7.600.741,86

INCIDENZA DEI COSTI DEL PERSONALE SUL VALORE COMPLESSIVO DELLA SPESA			
ESERCIZIO	COSTI DEL PERSONALE	TOTALE SPESE BILANCIO	RAPPORTO %
2014	7.011.236,63 €	10.028.007,67 €	69,92%
2015	7.448.679,26 €	10.390.935,83 €	71,68%
2016	7.246.691,68 €	10.125.193,04 €	71,57%
2017	7.022.279,67 €	10.011.355,07 €	70,14%
2018	7.276.416,04 €	10.782.803,76 €	67,48%
2019	7.705.216,46 €	11.286.810,11 €	68,27%
2020	7.600.741,86 €	11.246.373,13 €	67,58%

Nella sottostante tabella si evidenzia, con riferimento alle figure professionali degli OSS e degli Infermieri, lo standard applicato internamente in ragione della diversa tipologia degli Ospiti e del carico di lavoro derivante dalla loro effettiva presa in carico assistenziale, rispetto a quanto previsto dalla normativa regionale (non più aggiornato dal 2009 ad oggi).

Servizi/Moduli	POSTI	2020	2020	OPERATORI ADDETTI ASS.ZA				INFERMIERI			
	LETTO	Previsione	Occupazione Reale (p.e.)	Std Regione	Unità O.A.A. "X"	Unità O.A.A. 2020 "Y"	Diff.za "Y - X"	Std Regione	Unità I.P. "X"	Unità I.P.	Diff.za "Y - X"
Acero Autosuff.	0,00	0,00	0,42	1 a 12,50	0,03			1 a 90,00	0,00		
Acero RSA	20,00	16,04	17,32	1 a 2,40	7,22			1 a 12,00	1,44		
Acero Non Autosuff.	52,00	54,08	50,44	1 a 2,50	20,18			1 a 15,00	3,36		
	72,00	70,12	68,18		27,43	33,22	5,79		4,81	6,32	1,51
Ciliegio 1 RSA	13,00	4,50	4,65	1 a 2,40	1,94			1 a 12,00	0,39		
Ciliegio 1 Stati Vegetativi	1,00	0,00	0,31	1 a 1,45	0,21			1 a 5,33	0,06		
Ciliegio 1 Non Auto	5,00	12,86	7,74	1 a 2,50	3,10			1 a 15,00	0,52		
	19,00	17,36	12,70		5,25	8,11	2,86		0,96	1,77	0,81
Minialloggi	2,00	2,00	0,00								
Ciliegio 2 RSA	30,00	21,62	15,73	1 a 2,40	6,55			1 a 12,00	1,31		
Ciliegio 2 Non Auto	15,00	23,08	23,65	1 a 2,50	9,46			1 a 15,00	1,58		
Ciliegio 2 Stati Vegetativi	8,00	7,50	5,97	1 a 1,45	4,12			1 a 5,33	1,12		
	53,00	52,20	45,35		20,13	23,11	2,98		4,01	7,72	3,71
Hospice	6,00	5,50	5,07	1 a 2,00	2,54	4,01	1,48	1 a 1,25	4,06	5,10	1,04
URT	12,00	9,25	4,44	1 a 2,00	2,22	3,14	0,92	1 a 3,20	1,39	3,05	1,66
ODC	15,00	14,20	12,33	1 a 2,00	6,17	8,00	1,84	1 a 3,20	3,85	5,00	1,15
NAP Non Auto	12,00	10,51	13,20	1 a 2,50	5,28			1 a 15,00	0,88		
NAP - RSA	8,00	8,75	5,37	1 a 2,40	2,24			1 a 12,00	0,45		
	20,00	19,26	18,57		7,52	12,56	5,04		1,33	2,30	0,97
Mimosa 1-2 RSA	8,00	12,59	16,35	1 a 2,40	6,81			1 a 12,00	1,36		
Mimosa 1-2 Non Auto	32,00	25,83	20,46	1 a 2,50	8,18			1 a 15,00	1,36		
	40,00	38,42	36,81		15,00	21,80	6,80		2,73	5,60	2,87
Mimosa 3 - RSA	7,00	5,61	5,25	1 a 2,40	2,19			1 a 12,00	0,44		
Mimosa 3/B2 - Non Auto	8,00	7,53	8,21	1 a 2,50	3,28			1 a 15,00	0,55		
	15,00	13,14	13,46		5,47	7,00	1,53		0,98	2,07	1,09
TOTALI	254,00	241,45	216,91		91,71	120,95			24,12	38,93	
Centro Diurno	20,00	22,50	5,89	1 a 4,00	1,47	3,00	1,53	1 a 40,00	0,15	0,50	0,35
	274,00	263,95	222,80		93,18	123,95	30,77		24,26	39,43	15,17

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (€ 664.943,41=)

Ammortamenti e svalutazioni	€	664.943,41
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€	2.127,68
Ammortamento costi di sviluppo	€	-
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€	2.127,68
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	€	-
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	€	-
Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza	€	-
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	652.815,73
Ammortamento fabbricato strumentale	€	489.585,49
Ammortamento impianti generici	€	37.064,86
Ammortamento impianti specifici	€	36.370,95
Ammortamento macchinari	€	-
Ammortamento attrezzature varie	€	6.891,75
Ammortamento attrezzature sanitarie	€	23.200,86
Ammortamento mobili e arredi	€	54.021,76
Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	€	1.823,42
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€	3.579,75
Ammortamento autovetture	€	-
Ammortamento automezzi	€	-
Ammortamento automezzi trasporto anziani	€	190,52
Ammortamento altri beni materiali	€	86,37
Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza	€	-
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€	-
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€	-
Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide	€	10.000,00
Accantonamento per rischi su crediti	€	10.000,00
Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora	€	-

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE (-€ 10.226,46=)

Le variazioni nel valore delle consistenze iniziali di magazzino rispetto al valore di quelle finali è pari a -€ 10.226,46.

Variazione delle rimanenze	-€	10.226,46
Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	€	76.510,42
Rimanenze iniziali alimentari	€	-
Rimanenze iniziali materiali di consumo	€	19.696,33
Rimanenze iniziali materiale di pulizia	€	349,77
Rimanenze iniziali cancelleria	€	-
Rimanenze iniziali materiale sanitario	€	2.815,28
Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	€	53.649,04
Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	-€	86.736,88
Rimanenze finali alimentari	€	-
Rimanenze finali materiali di consumo	-€	26.278,24
Rimanenze finali materiale di pulizia	-€	4.227,14
Rimanenze finali cancelleria	-€	430,90
Rimanenze finali materiale sanitario	-€	11.442,48
Rimanenze finali materiali di manutenzione	-€	44.358,12

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI e B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Non si sono operati degli accantonamenti specifici relativi a queste voci dal momento in cui, con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano in corso fattispecie ad esse riconducibili.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE (€ 25.528,95)

Oneri diversi di gestione	€	25.528,95
Imposte di bollo	€	6.242,71
Tasse di circolazione automezzi	€	384,02
Tassa sui rifiuti	€	-
Imposte sostitutive	€	-
Tributi locali	€	4.376,54
IMU/TASI	€	130,00
Imposta di registro	€	10,00
Imposte ipotecarie e catastali	€	-
IVA indetraibile (pro-rata)	€	-
Tasse di concessione governativa	€	-
Altre imposte e tasse	€	215,16
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	€	8.176,00
Abbonamenti riviste, giornali	€	2.443,93
Spese varie	€	3.530,59
Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	€	-
Omaggi	€	-
Multe e ammende	€	-
Erogazioni liberali pagate	€	-
Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	€	20,00
Minusvalenze eccezionali	€	-
Sopravvenienze passive	€	-
Sopravvenienze passive eccezionali	€	-
Oneri diversi di gestione non di competenza	€	-

ATTIVITÀ NON CARATTERISTICA**A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI (€ 10.250,00=)**

Ricavi e proventi beni non strumentali	€	10.250,00
Affitti fondi rustici	€	250,00
Affitti fabbricati non strumentali	€	10.000,00

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'Ente non strumentali derivanti dai fitti di competenza dell'esercizio 2020 del fondo agricolo di Campodarsego (Pd) pari ad € 250,00.=

Il valore di € 10.000,00.= corrisponde al canone annuo maturato per la concessione di alcuni spazi interni in cui insistono delle apparecchiature tecnologiche (antenne e ponte radio) di una società di telecomunicazioni.

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

Tale voce non comprende nessun valore contabile.

B7) PER SERVIZI

Tale voce non comprende nessun valore contabile.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce non comprende nessun valore contabile.

C) AREA FINANZIARIA

In questa sezione sono state inseriti i proventi e gli oneri di natura finanziaria contabilizzati nel corso dell'esercizio secondo il criterio della competenza.

C15) PROVENTI da PARTECIPAZIONI

Non sussiste alcun provento da partecipazioni.

C16) PROVENTI FINANZIARI

Non sussiste alcun provento finanziario

C17) INTERESSI ed ALTRI ONERI FINANZIARI (€ 72.093,89=)

Interessi e altri oneri finanziari	€	72.093,89
Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	€	50.555,29
Interessi passivi su mutui	€	21.291,10
Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori	€	-
Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	€	0,01
Sconti e altri oneri finanziari	€	247,49
Altri oneri collegati a operazioni finanziarie	€	-
Arrotondamenti passivi	€	-
Interessi passivi non di competenza	€	-

D) RETTIFICHE VALORI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non sussiste alcuna rettifica.

IMPOSTE CORRENTI (€ 4.355,77=)

Imposte correnti	€	4.355,77
IRES	€	4.355,77
IRAP non retributivo	€	-
Imposte esercizi precedenti	€	-

In questa voce è stato inserito l'ammontare dell'IRES dovuta per il 2020 calcolata sui redditi da fabbricati e da terreni.

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

PERDITA DI ESERCIZIO (€ 505.989,62=)

Perdita dell'esercizio	-€	505.989,62
Perdita dell'esercizio	-€	505.989,62
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013	€	266.824,92
Pareggio di bilancio	-€	239.164,70

Il risultato economico del 2020 si configura in una perdita di esercizio pari ad € 505.989,62.= in parte sterilizzata per un importo pari ad € 266.824,92.= ai sensi dell'art. 21 della DGR n. 780/21.

6 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

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



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

Allegato alla Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2020

TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

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

Importi pagamenti oltre la scadenza (30 giorni)	Valore
Anno 2020	€ 1.236.012,98

corrispondente al 22% degli importi pagati nell'anno solare.

Indice di tempestività dei pagamenti espresso in giorni	Valore
Numeratore: somma dell'importo di ciascuna fattura o richiesta di pagamento di contenuto equivalente pagata moltiplicato per la differenza, in giorni effettivi, tra la data di pagamento della fattura ai fornitori e la data di scadenza	€ 102.942.395,84
Denominatore: la somma degli importi pagati nell'anno solare	€ 5.668.535,94
INDICE	18,16

Tale indicatore assumerebbe valore pari a zero qualora la scadenza media dei pagamenti corrispondesse a 30 giorni dalla data di ricevimento della fattura (temine previsto dal D. Lgs. 231 del 09/10/2002). Nella fattispecie risulta che i tempi medi di pagamento sono superiori di 18,16 giorni rispetto alla scadenza prevista.



IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

Dott. Vittorio Casarin

CENTRO SERVIZI PER ANZIANI "ANNA MORETTI BONORA"

Via Bonora, 30 – 35012 Camposampiero (Pd) – Cod. Fisc. 80009070287 – P. IVA
00983620287

**Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti
al Bilancio dell'Esercizio chiuso al 31/12/2020**

Si precisa che alla luce delle vigenti restrizioni previste dalle norme in materia di contenimento della diffusione del virus COVID 19, la presente relazione del Collegio consegue a precedenti confronti tra i componenti del medesimo e la Direzione anche a mezzo di video conferenze.

Pregiatissimi componenti del Consiglio di Amministrazione del Centro Servizi per Anziani "A. Moretti Bonora", a completamento degli adempimenti istituzionali e professionali relativi all'esercizio 2020 previsti in capo all'organo di revisione contabile dell'Ente, abbiamo esaminato il Bilancio consuntivo chiuso alla data del 31/12/2020, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione del Presidente.

L'operato del Collegio si è svolto nel rispetto di quanto previsto dal Regolamento di Contabilità del Centro Servizi approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 28/01/2014, nonché in conformità alle previsioni normative previste dall'art. 8 della Legge Regionale n. 43 del 23/11/2012 e dalla D.G.R. n. 780 del 21/05/2013. Inoltre, sono state applicate le previsioni contenute nei commi 11, 12, 13 e 14 di cui all'art. 56 della L.R. n. 30 del 30/12/2016, abrogative dell'art. 2 della L.R. n. 45 del 01/09/1993 (*Norme di razionalizzazione e aggiornamento sulle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza e modifica di leggi regionali*) recepite nel Regolamento interno dell'Ente che disciplina l'attività del Collegio dei Revisori dei Conti. Il Collegio, in particolare:

- ha svolto la revisione legale del Bilancio d'Esercizio del Centro Servizi chiuso alla data del 31 dicembre 2020 trasmesso al Collegio dal Direttore Generale. Si precisa che la responsabilità sui contenuti che lo costituiscono, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete agli Amministratori dell'Ente. È responsabilità del Collegio esprimere giudizio professionale basato sulla revisione legale del medesimo;
- ha vigilato con la Direzione del Centro Servizi in merito alla regolarità contabile e finanziaria della gestione dell'Ente, verificando anche la corretta esecuzione degli adempimenti normativi di carattere fiscale e previdenziale nel corso dell'anno;
- ha espresso degli indirizzi al fine di favorire una miglior efficienza, produttività ed economicità sulla gestione dell'Ente.

Il Bilancio Consuntivo al 31/12/2020 presenta un risultato economico corrispondente ad una perdita di € 505.989,62.= (rispetto ad un bilancio previsionale in pareggio) che in parte viene sterilizzata per un importo pari ad € 266.824,92.= ai sensi dell'art. 21 della DGR n. 780/13. La perdita al netto della quota sterilizzata è pari pertanto a € 239.174,70.= Alla determinazione di tale risultato negativo hanno influito in maniera prevalente le cause legate all'emergenza pandemica nel corso dell'esercizio 2020. In particolare, in tal senso, va rilevata la riduzione del numero dei posti letto occupati rispetto alle previsioni (pari in media ad un -15%) con conseguenti minori ricavi per quote alberghiere e quote sanitarie pari a € 1.150.098,05 rispetto al bilancio di previsione 2020. Parallelamente, sul fronte dei costi d'esercizio, hanno inciso fattori imprevedibili quali la maggiore spesa per l'acquisto di presidi/dispositivi di protezione individuale per il personale e la sanificazione degli ambienti, la gestione di tutte le misure attuative dei piani di sanità pubblica succedutesi nel corso dei vari periodi, nonché il maggior carico assistenziale resosi necessario in particolare nei riguardi degli Ospiti risultati positivi. I contributi a fondo perduto erogati dalla Regione Veneto a fronte delle criticità emerse durante l'esercizio 2020 ammontano ad € 107.000,00 (pari all' 1% del fatturato).

Si riportano di seguito lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico di chiusura dell'esercizio alla data del 31/12/2020 secondo gli schemi di cui agli Allegati A6 ed A7 della D.G.R. n. 780/2013.

Stato patrimoniale esercizio 2020	31.12.2020	31.12.2019
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare	€ -	€ -
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>	€ -	€ -
1) Costi di ricerca, sviluppo	€ -	€ -
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	€ 1.037,00	€ 3.164,68
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ -	€ -
4) Altre immobilizzazioni immateriali	€ -	€ -
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 1.037,00	€ 3.164,68
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	€ 2.264.046,42	€ 2.264.046,42
a) Terreni strumentali	€ 2.247.054,97	€ 2.247.054,97
b) Terreni non strumentali	€ 16.991,45	€ 16.991,45
2) Fabbricati	€ 8.544.584,82	€ 8.554.526,02
a) Fabbricati strumentali	€ 8.544.584,82	€ 8.554.526,02
b) Fabbricati non strumentali	€ -	€ -
3) Impianti e macchinari	€ 590.447,54	€ 189.329,53
4) Attrezzature	€ 116.023,34	€ 120.008,76
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	€ -	€ -
6) Altri beni	€ 310.113,70	€ 275.713,32
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ 840.306,48
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 11.825.215,82	€ 12.243.930,53
<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	€ -	€ -
3) Altri titoli	€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 11.826.252,82	€ 12.247.095,21
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 86.736,88	€ 76.510,42
2) Acconti	€ -	€ -
TOTALE RIMANENZE	€ 86.736,88	€ 76.510,42
<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	€ 1.177.806,10	€ 1.185.694,16
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.177.806,10	€ 1.185.694,16
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
2) Verso Enti Pubblici	€ 524.909,92	€ 639.711,59
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 524.909,92	€ 639.711,59
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
3) Verso imprese controllate/collegate	€ -	€ -
4) Crediti tributari	€ -	€ 0,78
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ 0,78
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
5) Crediti per imposte anticipate	€ -	€ -
6) Crediti Vs. altri	€ 862,93	€ 26.264,89
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 862,93	€ 26.264,89
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
TOTALE CREDITI	€ 1.703.578,95	€ 1.851.671,42
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	€ -	€ -
2) Altri titoli	€ -	€ -
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	€ -	€ -
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	€ 39.857,61	€ 58.257,32
2) Assegni	€ -	€ -
3) Denaro e valori in cassa	€ 13.447,68	€ 39.905,91
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 53.305,29	€ 98.163,23

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 1.843.621,12	€ 2.026.345,07
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	€ 7.843,35	€ 5.200,00
2) Risconti attivi	€ 25.805,31	€ 29.348,16
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 33.648,66	€ 34.548,16
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	€ 13.703.522,60	€ 14.307.988,44
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I) Patrimonio netto	€ 3.163.893,65	€ 3.163.893,65
II) Riserve di capitale	€ -	€ -
III) Riserve di utili	€ -	€ -
IV) Altre riserve (distintamente indicate)	€ 62.760,16	€ 62.760,16
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	-€ 249.856,50	-€ 317.465,57
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	-€ 505.989,62	€ 67.609,07
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 2.470.807,69	€ 2.976.797,31
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite	€ -	€ -
2) Altri fondi	€ 156.509,11	€ 156.509,11
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	€ 156.509,11	€ 156.509,11
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€ -	€ -
D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti verso banche	€ 4.066.020,63	€ 4.167.567,56
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.712.751,16	€ 1.712.751,16
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 2.353.269,47	€ 2.454.816,40
2) Debiti verso enti pubblici	€ 712.000,00	€ 854.500,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 142.500,00	€ 142.500,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 569.500,00	€ 712.000,00
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	€ -	€ -
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ -
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
6) Debiti verso fornitori	€ 1.373.472,49	€ 994.780,67
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.373.472,49	€ 994.780,67
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
7) Debiti tributari	€ 89.247,53	€ 106.455,97
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 89.247,53	€ 106.455,97
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	€ 170.950,64	€ 182.456,86
9) Altri debiti	€ 575.274,64	€ 587.649,96
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 325.274,64	€ 337.649,96
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 250.000,00	€ 250.000,00
TOTALE DEBITI	€ 6.986.965,93	€ 6.893.411,02
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	€ 174.691,68	€ 157.806,35
2) Risconti passivi	€ 3.914.548,19	€ 4.123.464,65
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 4.089.239,87	€ 4.281.271,00
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	€ 13.703.522,60	€ 14.307.988,44

Conto Economico esercizio 2020	Esercizio 2020	Esercizio 2019
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 9.683.537,11	€ 10.600.671,35
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -
3) Contributi in conto esercizio	€ 169.204,99	€ 9.098,00
4) Contributi in conto capitale	€ 208.916,46	€ 207.559,92
5) Altri ricavi e proventi	€ 707.405,42	€ 537.089,91
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 10.769.063,98	€ 11.354.419,18
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 392.106,84	€ 309.277,88
7) Costi per servizi	€ 5.810.089,34	€ 5.875.702,97
8) Costi per godimento beni di terzi	€ 53.584,58	€ 46.920,34
9) Costi del personale	€ 4.262.577,28	€ 4.346.111,59
a) Salari e stipendi	€ 3.155.730,78	€ 3.208.968,45
b) Oneri sociali	€ 790.267,02	€ 796.189,94
c) Trattamento di fine rapporto	€ 78.605,84	€ 78.756,06
d) IRAP metodo retributivo	€ 237.871,00	€ 261.648,96
e) Altri costi	€ 102,64	€ 548,18
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 664.943,41	€ 615.760,56
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 2.127,68	€ 3.584,36
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 652.815,73	€ 602.176,20
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	€ 10.000,00	€ 10.000,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-€ 10.226,46	-€ 5.800,42
12) Accantonamenti per rischi	€ -	€ -
13) Accantonamenti diversi	€ -	€ -
14) Oneri diversi di gestione	€ 25.528,95	€ 23.843,30
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 11.198.603,94	€ 11.211.816,22
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 429.539,96	€ 142.602,96
15) Proventi da partecipazione	€ -	€ -
16) Proventi finanziari	€ -	€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari	€ 72.093,89	€ 66.802,89
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-€ 72.093,89	-€ 66.802,89
18) Rivalutazioni	€ -	€ -
19) Svalutazioni	€ -	€ -
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 501.633,85	€ 75.800,07
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 4.355,77	€ 8.191,00
21) Utile (perdita) di esercizio	-€ 505.989,62	€ 67.609,07
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	€ -	€ -
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti	€ 266.824,92	€ -
Pareggio di bilancio	-€ 239.164,70	€ -

A seguito delle verifiche effettuate sul Bilancio consuntivo il Collegio può affermare, inoltre, che:

- le poste di Bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una graduale ripresa dell'attività dell'Ente a

partire dal 2021;

- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di Bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in Bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- nella redazione del Bilancio sono stati seguiti gli indirizzi espressi dalla D.G.R. 780 del 21/05/2013;
- nella nota integrativa sono state fornite le informazioni richieste dall'art. 2435 bis del Codice civile, in quanto trattasi di Bilancio in forma abbreviata, corrispondendo le medesime alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
- la relazione del Presidente del Centro Servizi risulta adeguata a fornire un'esauritiva rappresentazione della gestione che ha caratterizzato l'esercizio 2020 e delle prospettive future dell'Ente.

La revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'Esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel Bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Il Collegio ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole ed adeguata base per l'espressione del suo giudizio professionale.

A giudizio del Collegio pertanto, il sopra esposto Bilancio d'Esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. E' stato formulato con chiarezza e rappresenta in modo veritiero, corretto e preciso la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico dell'Ente riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Il Collegio, quindi, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio consuntivo del Centro Servizi per Anziani "A. Moretti Bonora" chiuso al 31 dicembre 2020 nei contenuti e nei valori esposti nella presente relazione. Prende altresì atto che l'Amministrazione sta perseguendo apposite misure e strategie al fine di ripristinare gli equilibri economico patrimoniali dell'Ente così come indicato nella Nota integrativa e nella Relazione Gestionale che accompagnano il Bilancio Consuntivo che si seguito sinteticamente si riportano:

- Ripresa occupazionale
- Interventi finalizzati ad un recupero di maggior liquidità
- Adozione di sinergie nell'ambito della gestione del personale alla luce delle particolari criticità nel reperimento di figure professionali sanitarie (soprattutto infermieristiche).

In merito il Collegio invita la Direzione dell'Ente a produrre una relazione di maggiore dettaglio e di verifica dell'andamento dei risultati correlati alle azioni intraprese.

La presente relazione viene depositata presso la sede del Centro Servizi "A. Moretti Bonora" nei termini previsti dall'art. 15 dell'allegato "A" della D.G.R. n. 780/2013.

Camposampiero, 22/06/2021

Presidente Dott. Luigi Barbieri _____ **FIRMATO**

Membro Dott. Andrea Buso _____ **FIRMATO**

Membro Dott. Gianni Sarragioto _____ **FIRMATO**

Stato patrimoniale esercizio 2020	31.12.2020	31.12.2019
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare	€ -	€ -
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	€ -	€ -
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	€ 1.037,00	€ 3.164,68
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ -	€ -
4) Altre immobilizzazioni immateriali	€ -	€ -
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 1.037,00	€ 3.164,68
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	€ 2.264.046,42	€ 2.264.046,42
a) Terreni strumentali	€ 2.247.054,97	€ 2.247.054,97
b) Terreni non strumentali	€ 16.991,45	€ 16.991,45
2) Fabbricati	€ 8.544.584,82	€ 8.554.526,02
a) Fabbricati strumentali	€ 8.544.584,82	€ 8.554.526,02
b) Fabbricati non strumentali	€ -	€ -
3) Impianti e macchinari	€ 590.447,54	€ 189.329,53
4) Attrezzature	€ 116.023,34	€ 120.008,76
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	€ -	€ -
6) Altri beni	€ 310.113,70	€ 275.713,32
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ 840.306,48
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 11.825.215,82	€ 12.243.930,53
<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	€ -	€ -
3) Altri titoli	€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 11.826.252,82	€ 12.247.095,21
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 86.736,88	€ 76.510,42
2) Acconti	€ -	€ -
TOTALE RIMANENZE	€ 86.736,88	€ 76.510,42
<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	€ 1.177.806,10	€ 1.185.694,16
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.177.806,10	€ 1.185.694,16
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
2) Verso Enti Pubblici	€ 524.909,92	€ 639.711,59
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 524.909,92	€ 639.711,59
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
3) Verso imprese controllate/collegate	€ -	€ -
4) Crediti tributari	€ -	€ 0,78
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ 0,78
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -

Stato patrimoniale esercizio 2020	31.12.2020	31.12.2019
5) Crediti per imposte anticipate	€ -	€ -
6) Crediti Vs. altri	€ 862,93	€ 26.264,89
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 862,93	€ 26.264,89
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
TOTALE CREDITI	€ 1.703.578,95	€ 1.851.671,42
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni	€ -	€ -
2) Altri titoli	€ -	€ -
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	€ -	€ -
IV) Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€ 39.857,61	€ 58.257,32
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	€ 13.447,68	€ 39.905,91
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 53.305,29	€ 98.163,23
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 1.843.621,12	€ 2.026.345,07
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	€ 7.843,35	€ 5.200,00
2) Risconti attivi	€ 25.805,31	€ 29.348,16
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 33.648,66	€ 34.548,16
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	€ 13.703.522,60	€ 14.307.988,44
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I) Patrimonio netto	€ 3.163.893,65	€ 3.163.893,65
II) Riserve di capitale	€ -	€ -
III) Riserve di utili	€ -	€ -
IV) Altre riserve (distintamente indicate)	€ 62.760,16	€ 62.760,16
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	-€ 249.856,50	-€ 317.465,57
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	-€ 505.989,62	€ 67.609,07
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 2.470.807,69	€ 2.976.797,31
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite	€ -	€ -
2) Altri fondi	€ 156.509,11	€ 156.509,11
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	€ 156.509,11	€ 156.509,11
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€ -	€ -
D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti verso banche	€ 4.066.020,63	€ 4.167.567,56
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.712.751,16	€ 1.712.751,16
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 2.353.269,47	€ 2.454.816,40
2) Debiti verso enti pubblici	€ 712.000,00	€ 854.500,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 142.500,00	€ 142.500,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 569.500,00	€ 712.000,00
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	€ -	€ -
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ -
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
6) Debiti verso fornitori	€ 1.373.472,49	€ 994.780,67
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.373.472,49	€ 994.780,67
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -

Stato patrimoniale esercizio 2020	31.12.2020	31.12.2019
7) Debiti tributari	€ 89.247,53	€ 106.455,97
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 89.247,53	€ 106.455,97
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	€ 170.950,64	€ 182.456,86
9) Altri debiti	€ 575.274,64	€ 587.649,96
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€ 325.274,64	€ 337.649,96
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 250.000,00	€ 250.000,00
TOTALE DEBITI	€ 6.986.965,93	€ 6.893.411,02
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	€ 174.691,68	€ 157.806,35
2) Risconti passivi	€ 3.914.548,19	€ 4.123.464,65
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 4.089.239,87	€ 4.281.271,00
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	€ 13.703.522,60	€ 14.307.988,44



Conto Economico esercizio 2020	Esercizio 2020	Esercizio 2019
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 9.683.537,11	€ 10.600.671,35
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -
3) Contributi in conto esercizio	€ 169.204,99	€ 9.098,00
4) Contributi in conto capitale	€ 208.916,46	€ 207.559,92
5) Altri ricavi e proventi	€ 707.405,42	€ 537.089,91
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 10.769.063,98	€ 11.354.419,18
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 392.106,84	€ 309.277,88
7) Costi per servizi	€ 5.810.089,34	€ 5.875.702,97
8) Costi per godimento beni di terzi	€ 53.584,58	€ 46.920,34
9) Costi del personale	€ 4.262.577,28	€ 4.346.111,59
a) Salari e stipendi	€ 3.155.730,78	€ 3.208.968,45
b) Oneri sociali	€ 790.267,02	€ 796.189,94
c) Trattamento di fine rapporto	€ 78.605,84	€ 78.756,06
d) IRAP metodo retributivo	€ 237.871,00	€ 261.648,96
e) Altri costi	€ 102,64	€ 548,18
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 664.943,41	€ 615.760,56
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 2.127,68	€ 3.584,36
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 652.815,73	€ 602.176,20
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	€ 10.000,00	€ 10.000,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-€ 10.226,46	-€ 5.800,42
12) Accantonamenti per rischi	€ -	€ -
13) Accantonamenti diversi	€ -	€ -
14) Oneri diversi di gestione	€ 25.528,95	€ 23.843,30
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 11.198.603,94	€ 11.211.816,22
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 429.539,96	€ 142.602,96
15) Proventi da partecipazione	€ -	€ -
16) Proventi finanziari	€ -	€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari	€ 72.093,89	€ 66.802,89
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-€ 72.093,89	-€ 66.802,89
18) Rivalutazioni	€ -	€ -
19) Svalutazioni	€ -	€ -
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 501.633,85	€ 75.800,07
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 4.355,77	€ 8.191,00
21) Utile (perdita) di esercizio	-€ 505.989,62	€ 67.609,07
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	€ -	€ -
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti	€ 266.824,92	€ -
Pareggio di bilancio	-€ 239.164,70	€ -