



A.P.S.P. - "Piccolo Spedale"

Pieve Tesino

tel. 0461/594179-592612 - fax 0461/592034

e-mail: upipa.pievetesino@mail.infotn.it

BILANCIO E NOTA INTEGRATIVA

ANNO 2017

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE N.11 D.D.17.04.2018

IL DIRETTORE
dott.ssa Armanda Denicolò



IL PRESIDENTE
Luciano Buffa

A.P.S.P. "PICCOLO SPEDALE"

Sede in Via Battaglion Feltre 19 Pieve Tesino (TN)
Codice fiscale 8100210229 - Partita IVA 01007740226

BILANCIO AL 31/12/2017

ATTIVO		Esercizio 2017	Esercizio 2016	DIFFERENZA
		Consuntivo	Consuntivo	
A)	IMMOBILIZZAZIONI	6.101.417,34	6.085.914,85	15.502,49
	I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.279,33	5.474,93	-1.195,60
	1) Costi di impianto ed ampliamento	0,00	0,00	0,00
	2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
	3) Costi di concessione e licenze	4.279,33	5.474,93	-1.195,60
	4) Imm. Imm. in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00
	II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.914.418,16	5.919.106,20	-4.688,04
	1) Terreni e fabbricati	5.797.389,38	5.811.254,53	-13.865,15
	2) Impianti e macchinari	1.688,87	2.037,83	-348,96
	3) Attrezzature diverse	62.690,02	66.280,41	-3.590,39
	4) Mobili e macchine d'ufficio	29.695,81	39.533,43	-9.837,62
	5) Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00
	6) Attrezzatura importo inferiore 516,46	0,00	0,00	0,00
	7) Immobilizzazioni in corso e acconti	22.954,08	0,00	22.954,08
	III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	182.719,85	161.333,72	21.386,13
	Partecipazioni e crediti immobilizzati	182.719,85	161.333,72	21.386,13
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	2.305.338,66	2.298.834,77	6.503,89
	I) RIMANENZE	11.619,49	9.676,67	1.942,82
	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo	11.619,49	9.676,67	1.942,82
	II) CREDITI	963.737,93	962.992,09	745,84
	1) Crediti verso Clienti	199.252,66	204.563,74	-5.311,08
	2) Crediti Diversi	9.478,95	85.539,10	-76.060,15
	3) Crediti v/enti previdenz. e assistenziali	752.679,60	672.332,53	80.347,07
	4) Crediti tributari	2.326,72	556,72	1.770,00
	III) ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZ	500.000,00	0,00	500.000,00
	Attività finanziarie non immobilizzate	500.000,00	0,00	500.000,00
	IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	829.981,24	1.326.166,01	-496.184,77
	1) Depositi Bancari e Postali	829.829,62	1.325.829,40	-495.999,78
	2) Denaro e Valori Cassa	151,62	336,61	-184,99
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	575,98	0,00	575,98
	I) RATEI E RISCONTI ATTIVI	575,98	0,00	575,98
	1) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
	2) Risconti attivi	575,98	0,00	575,98
TOTALE ATTIVO		8.407.331,98	8.384.749,62	22.582,36

PASSIVO		Esercizio 2017	Esercizio 2016	DIFFERENZA
		Consuntivo	Consuntivo	
A)	CAPITALE DI DOTAZIONE	€ 6.535.657,68	€ 6.535.146,86	€ 510,82
	I) PATRIMONIO NETTO	€ 6.535.657,68	€ 6.535.146,86	€ 510,82
	Patrimonio e riserve	€ 6.535.146,86	€ 6.549.181,98	-€ 14.035,12
	Risultato d'esercizio	€ 510,82	-€ 14.035,12	€ 13.524,30
B)	CAPITALE DI TERZI	€ 1.346.709,15	€ 1.314.928,50	€ 31.780,65
	I) FONDI RISCHI E ONERI	€ 184.551,52	€ 192.470,85	-€ 7.919,33
	Fondo per rischi e oneri	€ 184.551,52	€ 192.470,85	-€ 7.919,33
	II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 1.037.236,78	€ 965.685,14	€ 71.551,64
	Trattamento di fine rapporto	€ 1.037.236,78	€ 965.685,14	€ 71.551,64
	III) DEBITI	€ 124.920,85	€ 156.772,51	-€ 31.851,66
	Debiti verso banche e altri finanziatori	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Acconto e cauzioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Debiti verso fornitori	€ 92.784,34	€ 94.937,52	-€ 2.153,18
	Debiti diversi	€ 32.136,51	€ 61.834,99	-€ 29.698,48
C)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 524.921,51	€ 534.674,26	-€ 9.752,75
	I) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 524.921,51	€ 534.674,26	-€ 9.752,75
	Ratei passivi	€ 83.031,65	€ 67.343,56	€ 15.688,09
	Risconti passivi	€ 441.889,86	€ 467.330,70	-€ 25.440,84
TOTALE PASSIVO		€ 8.407.288,34	€ 8.384.749,62	€ 22.538,72

CONTO ECONOMICO		Esercizio 2017	Esercizio 2016	DIFFERENZA
		Consuntivo	Consuntivo	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.273.006,17	2.232.769,29	40.236,88
	1) R.S.A. - casa di soggiorno	2.248.584,57	2.213.211,09	35.373,48
	2) Servizi semiresidenziali	24.421,60	19.558,20	4.863,40
IV)	INCREM. IMMOBIL. PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
	Incremento valore immob. x lav. int.	0,00	0,00	0,00
V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	159.130,66	132.565,40	26.565,26
	Contributi ordinari ricevuti	100.985,31	86.680,14	14.305,17
	Altri ricavi e proventi	58.145,35	45.885,26	12.260,09
	Rendite patrimoniali	0,00	0,00	0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		2.432.136,83	2.365.334,69	66.802,14
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				0,00
I)	CONSUMO DI BENI MATERIALI	90.080,65	91.257,98	-1.177,33
	Acquisti	92.023,47	91.118,68	904,79
	Variazione delle rimanenze	-1.942,82	139,30	-2.082,12
II)	SERVIZI	602.958,87	647.470,44	-44.511,57
	Prestaz. e servizi assist. alla persona	55.478,65	51.650,87	3.827,78
	Servizi appaltati	373.089,64	404.364,57	-31.274,93
	Manutenzioni	44.811,72	57.146,61	-12.334,89
	Utenze	55.482,03	62.778,19	-7.296,16
	Consulenze e collaborazioni	20.178,42	21.624,48	-1.446,06
	Organi istituzionali	32.955,73	32.027,67	928,06
	Servizi diversi	20.962,68	17.878,05	3.084,63
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00
IV)	COSTO DEL PERSONALE	1.671.931,16	1.586.274,68	85.656,48
	Salari e stipendi	1.265.219,34	1.205.943,86	59.275,48
	Oneri sociali	382.018,19	343.443,08	38.575,11
	T.F.R.	17.584,26	33.985,19	-16.400,93
	Altri costi	7.109,37	2.902,55	4.206,82
V)	AMMORTAMENTI	46.410,94	44.517,84	1.893,10
	Ammortamenti	46.410,94	44.517,84	1.893,10
VI)	ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00
	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	0,00
	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	21.706,29	16.970,32	4.735,97
	Oneri diversi di gestione	21.706,29	16.970,32	4.735,97
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE		2.433.087,91	2.386.491,26	46.596,65
RISULTATO DELLA GESTIONE		-951,08	-21.156,57	20.205,49
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				0,00
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	7.513,78	8.966,45	-1.452,67
	Proventi finanziari	7.513,78	8.966,45	-1.452,67
17)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	4.374,24	0,00	4.374,24
	Altri oneri finanziari	4.374,24	0,00	4.374,24
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA		3.139,54	8.966,45	-5.826,91
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		2.188,46	-12.190,12	14.378,58
IMPOSTE SUL REDDITO		-1.634,00	-1.845,00	211,00
I)	IMPOSTE SUL REDDITO	-1.634,00	-1.845,00	211,00
	Imposte sul reddito dell'esercizio	-1.634,00	-1.845,00	211,00
TOTALE IMPOSTE		-1.634,00	-1.845,00	211,00
UTILE DELL'ESERCIZIO		554,46	-14.035,12	14.589,58

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2017

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2017, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda ed il risultato economico dell'esercizio.

Si dà atto che le valutazioni di seguito illustrate sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività istituzionale.

Premessa

Con l'1/1/2008 l'Ente si è trasformato da I.P.A.B. in Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (A.P.S.P.) "Piccolo Spedale", ai sensi della Legge Regionale 21/09/2005 n. 7 come da delibera della Giunta Provinciale n. 2984 del 21/12/2007.

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

1. RSA (residenza sanitaria assistenziale per non autosufficienti) e CASA DI SOGGIORNO (residenza per autosufficienti)

La struttura risulta autorizzata per n. 54 p.l. di cui:

- a. n. 52 convenzionati con il SSP (di cui n. 1 sollievo e n. 1 urgenza);
- b. n. 2 posti letto base per autosufficienti;

2. PASTI PER ESTERNI

E' previsto il servizio pasti giornalieri per esterni in convenzione con la Comunità Bassa Valsugana e Tesino e la fornitura dei pasti per l'asilo nido di Cinte Tesino.

Già dal 2008 l'A.P.S.P. adotta la contabilità economico finanziaria ed il bilancio ufficiale dell'ente è costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico redatto sulla base della contabilità economica. E' quindi possibile confrontare il bilancio d'esercizio con quello dell'anno precedente.

Criteria di formazione

Il presente bilancio è stato redatto sulla base di quanto previsto dall'articolo 40 della Legge Regionale 21 settembre 2005, n. 7 "nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona" e degli art. 10, 11 e 12 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 "Approvazione del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona" e successivamente modificato dal Decreto del Presidente della Regione n. 7 del 17/03/2017 .

La redazione è avvenuta in conformità ai modelli contabili approvati con deliberazione della Giunta Regionale n. 377 dd. 15/12/2006 e successivamente modificati ed armonizzati al D.Lgs. n.139/2015 con Decreto del Presidente della Regione n. 7 del 17/03/2017.

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

La presente nota integrativa, accompagnatoria al bilancio chiuso al 31.12.2017, è stata redatta sulla base dell'art. 13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 e successivamente modificato dal Decreto n. 7 del 17/03/2017.

Il richiamato articolo 13 prevede che la nota integrativa debba indicare, coerentemente con quanto previsto dall'articolo 2427 del Codice Civile:

- a) i criteri di valutazione delle poste dello stato patrimoniale;
- b) i criteri seguiti nella determinazione delle quote di ammortamento, delle quote del trattamento di fine rapporto e degli accantonamenti di eventuali altri fondi;
- c) le motivazioni degli scostamenti più significativi rispetto al budget.

E' stato inoltre redatto il rendiconto finanziario come previsto dal Decreto del Presidente della Regione n. 7 del 17/3/2017.

Questo è il decimo bilancio economico ad essere redatto dalla nostra A.P.S.P., ed è stato raffrontato, come previsto dall'art. 2423-ter, comma 5 del Codice Civile e dagli articoli 11 e 12 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006, con l'importo delle voci corrispondenti del bilancio dell'esercizio precedente.

Principi di valutazione

(articolo 2423, primo comma, n. 1, c.c.), (articolo 13, lettera a) e articolo 28, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.Regione n. 12/L del 13/12/2007)

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e continuità dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili o la perdita realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del codice civile;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del codice civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati quelli di seguito elencati.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori e risultano evidenziate in bilancio alla voce A.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano, al netto dei fondi, ad euro 4.279,33.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n.3 del codice civile.

I costi patrimonializzati come "Licenze" riguardano l'ottenimento di autorizzazioni con le quali viene consentito all'azienda l'esercizio di attività regolamentate.

Materiali – Beni immobili

Le immobilizzazioni materiali, evidenziate in bilancio alla voce A.II. dell'attivo dello Stato patrimoniale, risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi Euro 5.914.418,16.

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

"I beni immobili realizzati o acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge nr.7 del 21 settembre 2005, quelli che siano ultimati entro un anno dalla stessa data, nonché quelli che entro lo stesso termine i Comuni trasferiscano all'Azienda a qualsiasi titolo, non sono ammortizzati e sono contabilizzati nello stato patrimoniale secondo i seguenti criteri:

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

I lavori di adeguamento funzionale sono terminati il 07.05.2012 per un importo complessivo di 232.539,89.= finanziati al 100% dalla Provincia Autonoma di Trento.

Gli ultimi lavori relativi per il rifacimento dei bagni, della pavimentazione delle stanze situate al 3° piano della struttura originaria; il rifacimento del bagno clinico, la sostituzione delle pavimenta

zioni di due stanze e il ripristino della pavimentazione dell'atrio al 1° piano sono terminati il 05/09/2016 per un importo complessivo di Euro 78.264,09.= finanziati al 100% dalla Provincia Autonoma di Trento.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

I costi incrementativi sono stati computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della vita utile dei beni, della qualità dei servizi ottenuti e dell'incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è provveduto al calcolo degli ammortamenti pro-rata temporis.

Materiali – Beni mobili

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

“I beni mobili acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge nr.7 del 21 settembre 2005, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto.”

Per i beni acquisiti nel corso dell'esercizio si è provveduto al calcolo degli ammortamenti pro-rata temporis.

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

L'Azienda non si avvale dello strumento della locazione finanziaria.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte dell'Azienda e sono iscritte al costo di acquisto.

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

Rimanenze

Sono valutate applicando l'ultimo costo di acquisto.

Crediti

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce B.II della sezione "attivo" dello Stato patrimoniale per euro 963.737,93. Tali crediti sono stati valutati al valore di presunto realizzo.

Il valore dei crediti commerciali corrisponde alla differenza tra il valore nominale ed il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze.

Attività finanziarie

Le attività finanziarie, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce B.III per euro 500.000,00 e corrispondono all'investimento in titoli di stato "BTP" con scadenza anno 2024 effettuato presso la Cassa Rurale Valsugana e Tesino, sono state valutate al valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce B.IV per euro 829.981,24 e corrispondono alle giacenze dei conti correnti intrattenuti presso le banche ed alla liquidità esistente in cassa alla chiusura dell'esercizio, sono state valutate al valore nominale.

Altri crediti o Debiti

Gli altri crediti e debiti di bilancio sono evidenziati al valore nominale.

Ratei e risconti passivi

Sono stati iscritti così di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Fondo Trattamento di Fine Rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigenze, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, successivamente al 1°

gennaio 2001, così come previsto dall'art. 11, comma 4 del D. Lgs. n. 47/2000, e risulta evidenziato alla voce B.II della sezione "passivo" dello stato patrimoniale per euro 1.037.236,78.

Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data ed al lordo del credito presunto verso l'INPDAP, gestito in contropartita con un conto separato denominato Credito v/INPDAP.

Imposte sul reddito

Le imposte, rilevate secondo il principio di competenza, sono liquidate secondo le aliquote e le norme vigenti e riguardano i redditi da terreni e fabbricati, la commercializzazione di pasti per l'esterno e l'attività straordinaria di vendita legname, in quanto le attività istituzionali non sono soggette ad imposta in base all'articolo 74 comma 2 del DPR n. 917 dd 22/12/1986

(Non costituiscono esercizio dell'attività commerciale: a) l'esercizio di funzioni statali da parte di enti pubblici; b) l'esercizio di attività previdenziali, assistenziali e sanitarie da parte di enti pubblici istituiti esclusivamente a tal fine, comprese le aziende sanitarie locali.)

Riconoscimento dei ricavi

I proventi per le prestazioni di servizi sono iscritti solo al momento di conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente.

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non sono stati rilevati impegni, beni di terzi e rischi e quindi non sono stati indicati nei conti d'ordine.

Dati sull'occupazione*(articolo 2427, primo comma, n. 15, c.c.)*

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

Organico	2017	2016	Variazioni
Direttore	1,00	1,00	0,00
Funzionario	1,00	1,00	0,00
Impiegati	3,50	2,50	1,00
Operai	39,16	37,80	1,36
	44,66	42,30	2,36

La forza lavoro totalizzata risulta così composta:

Organico	2017	2016	Variazioni
Direttore	1,00	1,00	0,00
Infermieri	8,00	8,00	0,00
Ausiliari	2,66	2,00	0,66
Impiegati amministrativi	3,50	2,50	1,00
Operatrici di animazione	1,00	1,00	0,00
O.s.a.	2,00	2,00	0,00
O.s.s.	23,00	22,30	0,70
Cuoco specializzato	0,00	0,00	0,00
Ausiliarie di cucina	0,00	0,00	0,00
Operaio qualificato	1,00	1,00	0,00
Fisioterapista	1,00	1,00	0,00
Funzionario dei servizi	1,00	1,00	0,00
Ausiliarie di lavanderia	0,50	0,50	0,00
	44,66	42,30	2,36

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

Rispetto all'esercizio 2016 si evidenziano delle variazioni in aumento del numero medio dei dipendenti:

- + 1 Impiegato Amministrativo : dovuto alla maternità non prevista di una dipendente responsabile dell'ufficio personale e contabilità a tempo pieno.
- + 0,66 Personale Ausiliario
- + 0,70 Personale O.S.S

Aumenti dell'organico dovuti alla copertura di maternità e malattie lunghe del personale assistenziale.

ATTIVO

A) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Sono presenti immobilizzazioni immateriali e sono iscritte al netto dell'ammortamento. La quota di ammortamento è del 20%.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.279,33	5.474,93	-1.195,60

Movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali
(articolo 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Costi di licenza e programmi

Descrizione	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016	Variazione
Costi software in concessione e licenza	4.279,33	5.474,93	-1.195,60
Saldo	4.279,33	5.474,93	-1.195,60

Fra le immobilizzazioni immateriali non si rilevano costi di impianto, ampliamento, ricerca, sviluppo e pubblicità.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.914.418,16	5.919.106,20	-4.688,04

Movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali
(articolo 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016	Variazione
Terreni	25.314,00	25.314,00	0,00
Fabbricati	5.855.360,94	5.855.360,94	0,00
Fondo ammortamento fabbricati	-83.285,56	-69.420,41	-13.865,15
Saldo	5.797.389,38	5.811.254,53	-13.865,15

Impianti e macchinari

Impianti generici	39.475,72	39.643,72	-168,00
F.do ammortamento impianti generici	-39.475,72	-39.643,72	-168,00
Impianti specifici	6.530,49	6.530,49	0,00
F.do ammortamento impianti specifici	-4.841,62	-4.492,66	-348,96
Saldo	1.688,87	2.037,83	-348,96

Attrezzature diverse

Descrizione	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016	Variazioni
Attrezzature sanitarie	327.696,72	316.491,36	11.205,36
F.do ammortamento attrezz. sanitarie	-285.843,00	-270.190,11	-15.652,89
Attrezzatura tecnica	152.858,09	153.211,09	-353,00
F.do amm.to attrezzatura tecnica	-132.954,80	-135.000,23	2.045,43
Attrezzature varie	43.750,46	43.750,46	0,00
F.do ammortamento attrezzature varie	-42.817,45	-41.982,16	-835,29
Saldo	62.690,02	66.280,41	-3.590,39

Mobili e macchine d'ufficio

Descrizione	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016	Variazioni
Mobili ed arredi	541.116,99	541.116,99	0,00
F.do ammortamento mobili ed arredi	-511.421,18	-501.664,39	-9.756,79
Macchine d'ufficio ordinarie	12.544,23	12.544,23	0,00
F.do ammort. macchine d'uff. ordinarie	-12.544,23	-12.544,23	0,00
Macchine d'uff. elettroniche e digitali	46.691,19	46.093,39	597,80
F.do amm. macch.e d'uff. elettr. e digit.	-46.691,19	-46.012,56	-678,63
Saldo	29.695,81	39.533,43	-9.837,62

Altri beni materiali

Descrizione	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016	Variazioni
Automezzi e veicoli da trasporto	47.880,00	47.880,00	0,00
F.do amm. automezzi e veicoli da trasp.	-47.880,00	-47.880,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00

Attrezzature importo inferiore a 516,46

Descrizione	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016	Variazioni
Attrezzatura importo inferiore a 516,46	21.194,06	21.469,66	-275,60
Fondo ammortamento attrez.inf. 516,46	-21.194,06	-21.469,66	275,60
Saldo	0	0	0

I cespiti acquisiti a partire dal 2009 sono stati assoggettati ad ammortamento civilistico secondo la percentuale prevista (secondo il Decreto ministeriale 31 dicembre 1988) nella tabella di seguito evidenziata:

Descrizione	Percentuale ammortamento
Costo di concessione e licenze	20,00%
Terreni	0,00 %
Fabbricati	3,00 %
Impianti generici	12,50 %
Impianti specifici	8,00 %
Attrezzature sanitarie	12,50 %
Attrezzatura tecnica	12,00 %
Attrezzatura varia	12,50 %
Mobili ed arredi	10,00 %
Macchine d'ufficio ordinarie elettroniche	12,00 %
Macchine d'ufficio elettroniche e digitali	20,00 %
Automezzi	25,00%

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

Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

Descrizione	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016	Variazioni
Imm. Materiali in corso	22.954,08	0,00	22.954,08
Saldo	22.954,08	0	22.954,08

Trattasi delle spese tecniche per la presentazione del progetto di ristrutturazione ed ampliamento della Casa e per l'ottenimento del contributo da parte della P.A.T.. Una volta terminati i lavori verranno contabilizzati nella voce "Fabbricati istituzionali" e si provvederà al calcolo degli ammortamenti.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
182.719,85	161.333,72	21.386,13

Partecipazioni

31/12/2016	Incremento	Decremento	31/12/2017
826,24	0,00	0,00	826,24
826,24	0,00	0,00	826,24

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione di euro 826,24.

Trattasi di partecipazione al capitale nella Società Cooperativa U.P.I.P.A., la cui sottoscrizione è avvenuta in base a delibera del Consiglio di Amministrazione del 27 marzo 2001 n. 27. La Società si propone di coordinare l'attività dei soci e proporre idonee soluzioni ai problemi emergenti, di attuare forme di collegamento e di solidarietà tra gli associati, di rappresentare e tutelare gli interessi di questi ultimi nella contrattazione sindacale.

La Società ha contabilizzato nell'esercizio 2017 l'importo di euro 8.066,06 quale quota di costo di propria competenza relativamente ai servizi erogati dalla Cooperativa.

Crediti Immobilizzati

Descrizione	31/12/2016	Incremento	Decremento	31/12/2017
Crediti v/INPDAP per anticipi TFR	160.507,48	21.386,13	0,00	181.893,61
Totale	160.507,48	21.386,13	0,00	181.893,61

Sono rappresentati da crediti verso l'INPDAP per anticipi di TFR erogati in nome e per conto dello stesso ente ai dipendenti. Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali e immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi di cui essi si riferiscono.

B) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
11.619,49	9.676,67	1.942,82

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

Le rimanenze per farmaci e materiale sanitario, non sono state contabilizzate come nel precedente esercizio in quanto, sentito il Revisore dei conti, non sono corrispondenti ad un costo effettivo.

Le giacenze alla data del 31 dicembre 2017 valutate applicando l'ultimo costo di acquisto sono così composte:

Descrizione	2017	2016	Differenze
Scorte presidi per incontinenza	8.167,96	8.221,34	-53,38
Scorte detersivi e articoli pulizia	3.451,53	1.455,33	1.996,20
Totale	11.619,49	9.676,67	1.942,82

II. Crediti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
963.737,93	962.992,09	745,84

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	2017	2016	Differenza
Crediti verso clienti	199.252,66	204.563,74	-5.311,08
Crediti diversi	9.478,95	85.539,10	-76.060,15
Crediti verso INPDAP	752.679,60	671.733,35	80.946,25
Crediti verso INAIL	0,00	599,18	-599,18
Crediti verso personale dipendente	345,72	345,72	0,00
Crediti verso erario	1.981,00	211,00	1.770,00
Totale	963.737,93	962.992,09	745,84

Si precisa che i crediti verso INPDAP e i crediti verso personale dipendente hanno scadenza oltre i 5 anni.

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

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

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

Tutti i crediti sono incassabili in Italia.

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

Si precisa che l'Azienda non ha intrattenuto rapporti di natura commerciale o finanziaria in valuta e che in bilancio i crediti di durata residua superiore a cinque anni si riferiscono al credito INPDAP per TFR e crediti verso personale dipendente per anticipazione TFR.

I crediti sono valutati al presunto valore di realizzo.

Crediti Verso Clienti

Descrizione	2017	2016	differenza
Crediti v/clienti	206.517,80	210.384,00	-3.866,20
Crediti v/clienti per fatture da emettere	0,00	1.444,88	-1.444,88
(Fondo svalutazione crediti)	-7.265,14	-7.265,14	0,00
Totale	199.252,66	204.563,74	-5.311,08

I crediti v/clienti esposti sono iscritti al presumibile valore di realizzo e si riferiscono principalmente a:

Credito verso APSS	euro	116.446,52
Crediti verso altri Enti	euro	2.142,54
Crediti verso Cooperative sociali	euro	3.833,50
Credito verso Ospiti e diversi	euro	84.095,24

Crediti diversi

Ammontano ad euro 9.478,95 e si riferiscono a crediti verso PAT per contributi su acquisto attrezzature per Euro 8.892,73, note di accredito da parte di un fornitore per Euro 306,97, anticipazione a fornitore per Euro 24,59 da ritornarci, ed interessi attivi sul c/c bancario per Euro 254,66.

Crediti verso enti previdenziali e assistenziali

Ammontano ad Euro 752.679,60 che rappresentano crediti verso INPDAP per TFR.

Crediti verso erario

Sono presenti Crediti v/erario per Euro 211,00 che si riferiscono al maggior acconto IRES versato e per Euro 1.770,00 relativi all'acconto IVA per l'anno 2017 non utilizzato in compensazione con la liquidazione del mese di Dicembre.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Descrizione	31/12/2017	Incremento	Decremento	31/12/2016
Pronti contro termine	0	0	0	0
Titoli di Stato	500.000	500.000		0
Obbligazioni	0	0	0	0

Trattasi di un investimento in titoli di Stato "BTP" aventi scadenza anno 2024.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
829.981,24	1.326.166,01	-496.184,77

Descrizione	2017	2016	Variazioni
Denaro e altri valori in cassa	151,62	336,61	-184,99
Banca	829.829,62	1.325.829,40	-495.999,78
Totale	829.981,24	1.326.166,01	-496.184,77

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

C) Ratei e Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
575,98	0,00	575,98

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	575,98	0,00	575,98
Totale	575,98	0,00	575,98

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

Non si registrano ratei attivi.

Si registrano risconti attivi al 31/12/2017 e si riferiscono ad abbonamenti a riviste, antivirus informatico e spese telefoniche.

PASSIVO**A) Capitale di dotazione***(articolo 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, c.c.)**(articolo 28 comma 7, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006 e successivamente modificato dal D.P. Regione n. 7 del 17/03/2017)***Patrimonio Netto**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.535.146,86	6.549.181,98	-14.035,12

Descrizione	31/12/2016	Incremento	Decremento	31/12/2017
Capitale di dotazione	5.620.845,66	0,00	0,00	5.620.845,66
Altre riserve	602.063,69			602.063,69
Utile di esercizi precedenti	326.272,63	0,00	14.035,12	312.237,51
Totale	6.549.181,98	0,00	14.035,12	6.535.146,86

In seguito alla chiusura in perdita del bilancio dell'esercizio 2016, si è provveduto alla copertura della stessa attingendo alla riserva "Utili esercizi precedenti" per Euro 14.035,12.

B) Capitale di Terzi**I) Fondi per rischi e oneri:***(articolo 2427, primo comma, n. 4, c.c.)*

Voce	31/12/2017	31/12/2016
Fondo produttività personale	52.785,90	68.156,45
Fondo rinnovo contrattuale	16.523,28	4.736,20
Fondo rischi per controversie legali	14.823,02	14.823,02
Fondo rischi manutenzioni straordinarie	40.690,13	40.690,13
Fondo rischi diversi	59.729,19	59.729,19
Altri fondi	0,00	4.335,86
Totale	184.551,52	192.470,85

Il fondo produttività personale rappresenta la quota di debito, per competenze e contributi, nei confronti dei dipendenti, non ancora esattamente determinata e suddivisa sui singoli dipendenti e per i

quali non è ancora definita la data in cui verranno erogati. Al fondo, inoltre, sono confluite le risorse messe a disposizione dalla PAT per l'erogazione ai dipendenti della quota FOREG, obiettivi generali siccome prevista dall'accordo sottoscritto in data 25/01/2012.

Il fondo rinnovo contrattuale rappresenta la quota a debito, per competenza e contributi, nei confronti dei dipendenti, per le future progressioni in base all'Accordo concernente le modifiche CCPL 2006 – 2009 sottoscritto in data 27.12.2010, in particolare il Capo III concernente le Disposizioni di modifica del vigente ordinamento professionale. A tale fondo è stata accantonata la somma pari ad Euro 11.787,08, incassata quale contributo da parte della PAT nel corso dell'esercizio 2017, ma che sarà destinata a copertura dei costi per l'anno 2018.

Il fondo rischi per controversie legali è un accantonamento per far fronte alle eventuali spese per incarichi ad avvocati od altri soggetti per eventuali contenziosi di natura giuridica o per il recupero delle rette insolute.

Il fondo rischi per manutenzioni straordinarie ha la funzione di coprire eventi imprevedibili su impianti, macchinari e fabbricati che presentano un grado di obsolescenza rilevante. Nell'esercizio 2017 tale fondo non è stato utilizzato.

Il fondo rischi diversi è stato costituito per finanziare eventuali richieste da parte dell'INPS inerenti la copertura degli oneri connessi con l'indennità di disoccupazione volontaria anche per il personale di ruolo dal 01.01.2008, data di trasformazione dell'I.P.A.B. in Azienda Pubblica di Servizi alla Persona, quindi per gli anni 2009, 2010, 2011, 2012 e 2013. Tale fondo rimane a copertura di possibili costi futuri in attesa di chiarimenti da parte dell'INPS.

La voce "Altri fondi" ha subito un decremento per Euro 4.335,86 poiché utilizzata a parziale copertura dei contributi CPDEL sugli arretrati del rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro 2016/2018 stipulato in data 23/12/2016.

II) Trattamento di fine rapporto

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

Il fondo accantonato corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti al 31/12/2017, al lordo del credito presunto verso l'INPDAP, gestito in contropartita con il conto Crediti v/INPDAP.

Variazioni	31/12/2016	Incremento	Decremento	31/12/2017
Fondo TFR dipendenti	965.685,14	71.551,64	0,00	1.037.236,78
Totale	965.685,14	71.551,64	0,00	1.037.236,78

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
124.920,85	156.772,51	-31.851,66

I debiti sono valutati al loro valore nominale:

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

Descrizione	2017	2016	Variazione
Debiti verso banche e altri	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	92.784,34	94.937,52	-2.153,18
Debiti diversi	32.136,51	61.834,99	-29.698,48
Totale	124.920,85	156.772,51	-31.851,66

Si evidenzia che tutti i debiti hanno scadenza entro 12 mesi.

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

*(articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c.)***Debiti Verso Fornitori**

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

Essi sono così dettagliati:

Voce	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Debiti v/Fornitori	16.464,13	11.992,32	4.471,81
Debiti per fatture da ricevere	76.320,21	82.945,20	-6.624,99
Totale	92.784,34	94.937,52	-2.153,18

Debiti Diversi

I "debiti diversi" al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Voce	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Erario c/IVA	0,00	9.347,97	-9.347,97
Debiti tributari	622,78	618,60	4,18
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	877,57	0,00	877,57
Debiti verso dipendenti e collaboratori	28.506,76	51.832,42	-23.325,66
Altri debiti	2.129,40	36,00	2.093,40
Totale	32.136,51	61.834,99	-29.698,48

Tutti i debiti hanno scadenza entro 12 mesi.

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

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Altri	Totale
Italia	92.784,34	32.136,51	124.920,85
Totale	92.784,34	32.136,51	124.920,85

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

C) Ratei e Risconti Passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
524.921,51	534.674,26	-9.752,75

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

Nel 2009 si è iniziato ad adottare il metodo dei risconti passivi per ammortizzare contributi in c/capitale e in c/attrezzature, tali risconti passivi hanno durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	2017	2016	Variazione
Ratei passivi per ferie dovute al personale	82.951,90	67.204,16	15.747,74
Ratei passivi diversi	79,75	139,40	-59,65
Totale	83.031,65	67.343,56	15.688,09

I ratei passivi per ferie e relativi oneri dovute al personale rappresentano le ferie maturate al 31/12/2017 e non ancora godute.

I ratei passivi diversi posticipati si riferiscono a spese telefoniche.

La composizione della voce risconti passivi è così dettagliata:

Descrizione	2017	2016	Variazione
Risconti passivi su contributi c/capitale	377.128,75	390.922,12	-13.793,37
Risconti passivi su contributi c/attrezzature	64.761,11	76.408,58	-11.647,47
Totale	441.889,86	467.330,70	-25.440,84

I risconti passivi si riferiscono a due quote:

- c/capitale riferita ai contributi ricevuti dalla Provincia di Trento relativo a lavori di adeguamento interno ed esterno della p.ed. 51 CC Pieve Tesino, caricati a cespite nei Fabbricati istituzionali, la cui competenza economica è a carico degli esercizi futuri;
- c/attrezzature riferita ai contributi ricevuti dalla Provincia di Trento per acquisto attrezzature e la cui competenza economica è a carico degli esercizi futuri.

Conti d'ordine

Non sono stati contabilizzati conti d'ordine.

CONTO ECONOMICO

Si riporta di seguito il bilancio consuntivo 2017 confrontato con il budget dello stesso esercizio a norma di quanto previsto dall'art. 13 lett. c) del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 e successivamente modificato dal Decreto n. 7 del 17/03/2017.

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

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

PIANO DEI CONTI	CONSUNTIVO 2017	BUDGET ANNUALE	DIFFERENZA ASSOLUTA	%
CONTO ECONOMICO				
A) Valore della produzione	2.432.136,83	2.458.891,82	- 26.754,99	-1,09
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.273.006,17	2.316.882,00	- 43.875,83	-1,89
1) R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	2.248.584,57	2.298.332,70	- 49.748,13	-2,16
Ricavi gestione sanitaria	1.373.325,27	1.401.527,70	- 28.202,43	-2,01
Retta alberghiera RSA	875.259,30	896.805,00	- 21.545,70	-2,40
2) SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	24.421,60	18.549,30	5.872,30	31,66
CENTRO SERVIZI	24.421,60	18.549,30	5.872,30	31,66
V) ALTRI RICAVI E PROVENTI	159.130,66	142.009,82	17.120,84	12,06
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	100.985,31	96.641,44	4.343,87	4,49
Contributi in conto esercizio	62.968,20	58.885,00	4.083,20	6,93
Quote contributi in c/capitale	38.017,11	37.756,44	260,67	0,69
ALTRI RICAVI E PROVENTI	58.145,35	45.368,38	12.776,97	28,16
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	1.480,95	-	1.480,95	0,00
RIMBORSI SPESE	48.974,29	43.680,97	5.293,32	12,12
RICAVI DIVERSI	7.684,25	1.687,41	5.996,84	355,39
ARROTONDAMENTI ATTIVI	5,86	-	5,86	0,00
B) Costi della produzione	2.433.087,91	2.464.891,82	- 31.803,91	1,29
I) CONSUMO DI BENI MATERIALI	90.080,65	100.638,97	- 10.558,32	-10,49
ACQUISTI	92.023,47	100.638,97	- 8.615,50	-8,56
acq.beni e materiali attività assistenza	69.532,47	73.288,94	- 3.756,47	-5,13
acq.beni e materiali attività alberghier	12.446,33	12.700,00	- 253,67	-2,00
Acquisti diversi	10.044,67	14.650,03	- 4.605,36	-31,44
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 1.942,82	-	- 1.942,82	0,00
II) SERVIZI	602.958,87	599.729,32	3.229,55	0,54
PRESTAZ. E SERVIZI ASSIST. ALLA PERSONA	55.478,65	51.198,00	4.280,65	8,36
SERVIZI SANITARI	37.430,53	33.987,12	3.443,41	10,13
SERVIZI ASSISTENZIALI	18.048,12	17.210,88	837,24	4,86
SERVIZI APPALTATI	373.089,64	344.405,09	28.684,55	8,33
MANUTENZIONI	44.811,72	57.701,77	- 12.890,05	-22,34
UTENZE	55.482,03	66.585,00	- 11.102,97	-16,67
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	20.178,42	25.330,00	- 5.151,58	-20,34
ORGANI ISTITUZIONALI	32.955,73	33.186,97	- 231,24	-0,70
AMMINISTRATORI	29.035,87	29.186,97	- 151,10	-0,52
REVISORE DEI CONTI	3.919,86	4.000,00	- 80,14	-2,00
SERVIZI DIVERSI	20.962,68	21.322,49	- 359,81	-1,69

PIANO DEI CONTI	CONSUNTIVO 2017	BUDGET ANNUALE	DIFFERENZA ASSOLUTA	%
CONTO ECONOMICO				
IV) COSTO DEL PERSONALE	1.671.931,16	1.701.854,93	- 29.923,77	-1,76
SALARI E STIPENDI	1.265.219,34	1.275.302,93	- 10.083,59	-0,79
STIPENDI PERSONALE	1.190.851,39	1.198.871,93	- 8.020,54	-0,67
INDENNITA' VARIE	74.367,95	76.431,00	- 2.063,05	-2,70
ONERI SOCIALI	382.018,19	371.752,00	10.266,19	2,76
INAIL	10.076,55	14.291,00	- 4.214,45	-29,49
INPDAP	352.280,08	340.396,00	11.884,08	3,49
INPS	6.371,32	4.065,00	2.306,32	56,74
LABORFONDS	13.290,24	13.000,00	290,24	2,23
T.F.R.	17.584,26	50.000,00	- 32.415,74	-64,83
ALTRI COSTI	7.109,37	4.800,00	2.309,37	48,11
ALTRI COSTI PERSONALE	7.109,37	4.800,00	2.309,37	48,11
V) AMMORTAMENTI	46.410,94	44.194,47	2.216,47	5,02
a) Ammortamento immobil. immateriali	1.903,20	1.500,00	403,20	26,88
b) Ammortamento immobil. materiali	44.507,74	42.694,47	1.813,27	4,25
VI) ACCANTONAMENTI	-	590,00	- 590,00	-100,00
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	-	590,00	- 590,00	-100,00
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	21.706,29	17.884,13	3.822,16	21,37
Oneri diversi di gestione	21.706,29	17.884,13	3.822,16	21,37
Imposte e tasse	5.678,17	4.284,13	1.394,04	32,54
Altri oneri	15.978,78	13.600,00	2.378,78	17,49
Minusvalenze su cessione ordinarie beni	49,34	-	49,34	
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	- 951,08	- 6.000,00	5.048,92	
C) Proventi e oneri finanziari	3.139,54	8.500,00	- 5.360,46	-63,06
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	3.139,54	8.500,00	- 5.360,46	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A- B±C±D±E)	2.188,46	2.500,00	- 311,54	0,00
IMPOSTE SUL REDDITO	- 1.634,00	- 2.500,00	866,00	-34,64
UTILE DELL'ESERCIZIO	554,46	-	554,46	

A) Valore della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
2.432.136,83	2.458.891,82	-26.754,99

Il consuntivo del valore della produzione è così ripartito:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi da vendite e prestazioni	2.273.006,17	2.232.769,29	40.236,88
Altri ricavi e proventi	159.130,66	132.565,40	26.565,26
Totale	2.432.136,83	2.365.334,69	-66.802,14

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

Le principali variazioni intervenute in diminuzione *rispetto al budget*, complessivamente pari ad € 43.875,83 sono dovute a:

- minori introiti per rette sanitarie a carico della APSS - 28.202,43
- minori incassi per rette alberghiere ospiti - 21.545,70
- maggiori introiti per pasti a domicilio SAD e asilo Cinte + 5.872,30

I ricavi delle vendite e delle prestazioni rilevanti *da consuntivo* vengono così ripartiti:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
RSA - Casa di soggiorno	2.248.584,57	2.213.211,09	35.373,48
Pasti esterni	24.421,60	19.558,20	4.863,40
Totale	2.273.006,17	2.232.769,29	40.236,88

Scostamenti significativi *rispetto al bilancio di esercizio 2016*:

- Maggiori introiti derivanti dalle rette sanitarie a carico della APSS + 9.346,68
- Maggiori incassi derivanti dalle rette alberghiere + 26.026,80
- Maggiori introiti derivanti da somministrazione pasti a domicilio + 4.863,40

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Le principali variazioni intervenute in aumento *rispetto al budget*, complessivamente pari ad € 17.077,20 dovute principalmente a:

- maggiori contributi in c/esercizio quota a carico PAT (Sanifonds ed Adeguamento contrattuale dipendenti anno 2017)	+ 4.083,20
- maggiori quote contributi in c/capitale a carico PAT (finanziamento fabbricato)	+ 2.347,93
- minori quote contributi in c/capitale a carico PAT (finanziamento acquisto attrezzature)	- 2.087,26
- Rimborso infortuni da INAIL non preventivati	+ 1.480,95
- Minori rimborsi per acquisti farmaci da ospiti	- 927,91
- Maggiori rimborsi per servizio parrucchiera	+ 2.199,30
- maggiori introiti di rimborso spese varie	+ 5.005,67
- maggiori ricavi diversi derivanti dalla cessione di legname non preventivato	+ 1.563,41
- rilevazione introiti di ricavi anni precedenti (ex sopravveniente attive)	+ 4.433,43

Gli altri ricavi e proventi vengono così ripartiti:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Contributi ordinari ricevuti	100.985,31	86.680,14	14.305,17
Altri ricavi e proventi	58.145,35	45.885,26	12.260,09
Totale	159.130,66	132.565,40	26.565,26

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

B) Costo della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
2.433.087,91	2.464.891,82	-31.803,91

Il *consuntivo* del Costo della produzione è così ripartito:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Consumo di beni materiali	90.080,65	91.257,98	-1.177,33
Servizi	602.958,87	647.470,44	-44.511,57
Costo per il Personale	1.671.931,16	1.586.274,68	85.656,48
Ammortamenti	46.410,94	44.517,84	1.893,10
Accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	21.706,29	16.970,32	4.735,97
Totale	2.433.087,91	2.386.491,26	46.596,65

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

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

CONSUMO DI BENI MATERIALI

Le principali variazioni intervenute *rispetto al budget* sono dovute a:

- minori costi per acquisto beni e materiali per assistenza - 3.756,47
in particolare:
 - maggiori costi per acquisto farmaci e materiale sanitario + 2.068,11
 - minori costi per presidi per incontinenza - 7.016,22
- minori costi per acquisto beni e materiali attività alberghiera - 253,67
in particolare
 - maggiori costi per acquisto stoviglie e articoli cucina + 733,92
 - minori costi per acquisto biancheria - 564,80
- minori costi per acquisti diversi - 4.605,36
in particolare
 - minori costi per acquisto materiali manutenzione - 1.424,76

- minori costi per acquisto divise per il personale - 944,41
- minori costi per acquisto beni senza contributo PAT - 2.014,85

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2016:

- maggior costi per acquisto beni e materiali attività assistenza + 2.228,01
 - maggiori costi per acquisto farmaci e materiale sanitario + 6.384,26
 - minori costi per acquisto presidi per incontinenza - 5.425,38
 - maggiori costi per acquisto prodotti igiene personale + 1.269,13
- maggiori costi per acquisto beni attività alberghiera + 2.072,79
 - maggiori costi per materiale pulizia locali + 417,41
 - maggiori costi per acquisto stoviglie e articoli cucina + 1.685,28
 - maggiori costi per acquisto biancheria + 284,43
- minori costi per acquisti diversi - 3.396,01
 - minori costi per materiali di manutenzione varia - 2.846,48
 - minori costi per abbonamenti giornali, riviste, etc. - 512,55
 - maggiori costi per acquisti per attività ricreative + 813,81
 - minori costi per l'acquisto di beni senza contributo PA - 1.334,93

SERVIZI

Le maggiori variazioni intervenute *rispetto al budget* sono dovute a:

- maggiori costi per prestazioni e servizi assistenziali alla persona + 4.280,65
 - in particolare:
 - minori costi per servizio medico - 1.167,19
 - minori costi per infermieri convenzionati - 270,00
 - maggiori costi per servizi FKT + 6.856,60
 - minori costi per servizio psicologico - 1.976,00
 - maggiori costi per parrucchiera e callista + 722,52
- maggiori costi per servizi appaltati + 28.684,55
 - in particolare
 - minori costi per appalto pulizie - 827,76
 - minori costi per appalto lavanderia - 673,54
 - maggiori costi per appalto ristorazione + 30.185,85

- minori costi per manutenzioni		- 12.890,05
in particolare		
• minori costi per manutenzione fabbricati	-	536,00
• minori costi per manutenzione giardino	-	224,25
• minori costi per manutenzione ascensori	-	2.400,22
• minori costi per manutenzione estintori	-	1.545,26
• maggiori costi per manutenzione automezzi	+	1.173,78
• minori costi per manutenzione attrezzature e impianti	-	6.803,96
• minori costi per manutenzione macchine ufficio	-	202,02
• maggiori costi per assistenza software e hardware	-	2.256,16
- minori costi per utenze		- 11.102,97
in particolare		
• minori costi per energia elettrica	-	3.081,69
• minori costi per gas metano	-	4.988,52
• minori costi per rifiuti solidi urbani	-	1.825,84
- minori costi per consulenze e collaborazioni		- 5.151,58
in particolare		
• minori costi per consulenze tecniche	-	1.000,00
• minori costi per consulenze amministrative	-	4.025,00
• maggiori costi per consulenze formazione	+	1.267,80
• minori costi per consulenze legali	-	1.358,08
- minori costi per servizi diversi		- 359,81
in particolare		
• maggiori costi per assicurazioni	+	496,90
• minori costi per concorsi	-	2.405,00
• maggiori oneri bancari	+	378,20
• maggiori costi per altre spese per servizi	+	1.383,34

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2016:

Si evidenzia una diminuzione dei costi dei servizi per euro 44.511,57 dovuto principalmente a:

- maggiori costi per prestazioni e servizi assistenziali alla persona	+ 3.827,78
- minori costi per servizi appaltati	- 31.274,93
in particolare	
• maggiori costi appalto lavanderia	+ 1.132,91
• minori costi appalto ristorazione	- 32.408,84
- minori costi per manutenzioni	- 12.334,89
in particolare	
• minori costi per manutenzione fabbricati	- 2.277,13
• maggiori costi per manutenzione ascensori	- 4.737,70
• maggiori costi per manutenzione automezzi	+ 1.673,78
• minori costi per manutenzione attrezzature ed impianti	- 6.497,65
- minori costi per utenze	- 7.296,16
in particolare	
• minori costi per energia elettrica	- 1.249,29
• minori costi per gas metano	- 2.891,57
• minori costi per rifiuti solidi urbani	- 2.155,82
- minori costi per consulenze e collaborazioni	- 1.446,06
in particolare	
• minori costi per consulenze tecniche	- 1.935,95
• maggiori costi per consulenze legali	+ 1.141,92
- maggiori costi per gli organi istituzionali	+ 928,06
- maggiori costi per servizi diversi	+ 3.084,63
in particolare	
• maggiori costi per spese assicurazioni	+ 690,80
• maggiori costi per concorsi	+ 602,55
• maggiori oneri bancari	+ 378,20
• maggiori costi per altre spese per servizi	+ 1430,19

COSTI PER IL PERSONALE

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

Le variazioni intervenute *rispetto al budget* sono dovute a:

- minori costi per stipendi al personale	- 8.020,54
in particolare	
• minori costi per stipendi personale servizi assistenziali	- 19.309,64
• maggiori costi per stipendi personale servizi generali	+ 2.017,13
• maggiori costi per stipendi personale amministrazione	+ 18.895,82
• minori costi per stipendi personale fisioterapico	- 3.648,19
- minori costi per indennità notturne e festive e fondo produttività	- 2.063,05
- maggiori costi per oneri sociali/previdenziali	+ 10.266,19
- minori costi per accantonamento T.F.R. dei dipendenti	- 32.415,74

Scostamenti significativi *rispetto al bilancio di esercizio 2016*:

Si evidenzia un aumento del costo del personale di euro 85.646,48 dovuto soprattutto a:

- maggiori costi per salari e stipendi	+ 59.989,68
in particolare	
• maggiori costi per stipendi personale servizi assistenziali	+ 42.233,03
• maggiori costi per stipendi personale amministrazione	+ 25.234,75
• minori costi per stipendi personale fisioterapico	- 3.827,66
- maggiori costi per oneri sociali	+ 38.575,11
in particolare	
• maggiori costi per INPDAP	+ 36.188,02
• maggiori costi per INPS	+ 1.116,48
- minori costi per accantonamento T.F.R.	- 16.400,93
- maggiori oneri per altri costi	+ 4.206,82

AMMORTAMENTI**AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Per quanto concerne gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali è stata applicata la percentuale del 20% tramite ammortamento diretto, si riferiscono a Costo software in concessione e licenza.

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Per quanto concerne gli ammortamenti dei fabbricati istituzionali si specifica che è stata applicata la percentuale del 3%. Essi sono al lordo del contributo che è evidenziato nelle entrate nel conto "quote contributi P.A.T c/fabbricati" per € 13.793,37.

Consuntivo	Budget	Differenza
13.865,15	11.517,22	2.347,93

Per quanto concerne gli altri ammortamenti si specifica che sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Essi sono al lordo del contributo che è evidenziato nelle entrate nel conto "quote contributi P.A.T c/attrezzature" per € 24.223,74.

Consuntivo	Budget	Differenza
30.642,59	31.177,25	-534,66

Sono incrementati gli ammortamenti in quanto oltre ai cespiti ammortizzati negli anni 2010 - 2013 si sono aggiunti quelli acquisiti nel corso del 2014 - 2017, per la quota di appartenenza.

Per le immobilizzazioni materiali è stato applicato il metodo dei risconti già descritto in precedenza.

ACCANTONAMENTI

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Accantonamenti per perdite su crediti	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

Per l'anno in corso si è ritenuto di non accantonare alcun fondo in quanto si presume di incassare tutti i crediti esposti.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

Consuntivo	Budget	Differenza
21.706,29	17.884,13	3.822,16

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Imposte e tasse	5.678,17	4.707,97	970,20
Altri oneri	15.978,78	10.558,19	5.420,59
Minusvalenze ordinarie	49,34	1.704,16	-1.654,82
Totale	21.706,29	16.970,32	4.735,97

C) Proventi e oneri finanziari

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

Consuntivo	Budget	Differenza
3.139,54	8.500,00	-5.360,46

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta a minori proventi finanziari introitati per le diminuzioni dei tassi di rendita.

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Proventi finanziari	7.513,78	8.966,45	-1.452,67
Altri oneri finanziari	-4.374,24	0,00	-4.374,24
Totale	3.139,54	8.966,45	-5.826,91

I proventi finanziari si riferiscono a "Interessi attivi su depositi bancari" e ad un investimento in titoli di Stato con scadenza anno 2024.

D) Proventi e oneri straordinari

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

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

Ai sensi del D.Lgs. n. 139/2015, con il quale è stata recepita la direttiva comunitaria n. 34/2013/UE, come disciplinato dall'articolo 13 è stato eliminato dal conto economico la sezione straordinaria, che comprendeva le voci E20) ed E21) dell'articolo 2425 c.c. relative a proventi ed oneri straordinari. Per adempiere a quanto sopra, e per rendere trasparenti le operazioni, si è provveduto ad inserire nella parte ordinaria le voci "ricavi o costi relative ad esercizi precedenti", eliminando le voci straordinarie.

E) Imposte sul reddito

Consuntivo	Budget	Differenza
1.634,00	2.500,00	-866,00

Imposte sul reddito	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
IRES	1.634,00	1.845,00	-211,00
Totale	1.634,00	1.845,00	-211,00

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing): non presenti

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione: non presenti

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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

Altre informazioni

Ai sensi dell'art. 2427, n.16 del codice civile si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori.

Qualifica	Compenso 2017	Compenso 2016
Amministratori	24.836,90	23.866,42

Ai sensi dell'art. 2427, n.16-bis del codice civile si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Revisore dei conti per la revisione legale dei conti annuali.

Qualifica	Compenso 2017	Compenso 2016
Revisore dei conti	3.919,86	3.996,72

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

Pieve Tesino, 17.04.2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Buffa Luciano



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Buffa Luciano", written over a faint grid background.