



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 2018

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE N.16 D.D.17.04.2019

IL DIRETTORE
dott.ssa Armanda Denicolò



IL PRESIDENTE
Romina Orvieto

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

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

BILANCIO AL 31/12/2018

ATTIVO		Esercizio 2018	Esercizio 2017	DIFFERENZA
		Consuntivo	Consuntivo	
A)	IMMOBILIZZAZIONI	6.101.574,74	6.101.417,34	157,40
	I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.083,73	4.279,33	-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	3.087,73	4.279,33	-1.191,60
	4) Imm. Imm. in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00
	II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.893.010,65	5.914.418,16	-21.407,51
	1) Terreni e fabbricati	5.783.524,23	5.797.389,38	-13.865,15
	2) Impianti e macchinari	1.339,91	1.688,87	-348,96
	3) Attrezzature diverse	63.475,86	62.690,02	785,84
	4) Mobili e macchine d'ufficio	21.716,57	29.695,81	-7.979,24
	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	22.954,08	0,00
	III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	205.480,36	182.719,85	22.760,51
	Partecipazioni e crediti immobilizzati	205.480,36	182.719,85	22.760,51
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	2.377.105,64	2.305.338,66	71.766,98
	I) RIMANENZE	6.807,22	11.619,49	-4.812,27
	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo	6.807,22	11.619,49	-4.812,27
	II) CREDITI	1.087.500,26	963.737,93	123.762,33
	1) Crediti verso Clienti	206.639,46	199.252,66	7.386,80
	2) Crediti Diversi	129.008,35	9.478,95	119.529,40
	3) Crediti v/enti previdenz. e assistenziali	748.339,09	752.679,60	-4.340,51
	4) Crediti tributari	3.513,36	2.326,72	1.186,64
	III ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZ	500.000,00	500.000,00	0,00
	Attività finanziarie non immobilizzate	500.000,00	500.000,00	0,00
	IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	782.798,16	829.981,24	-47.183,08
	1) Depositi Bancari e Postali	782.665,91	829.829,62	-47.163,71
	2) Denaro e Valori Cassa	132,25	151,62	-19,37
C)	RATEI E RISCOINTI ATTIVI	14.469,45	575,98	13.893,47
	I) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	14.469,45	575,98	13.893,47
	1) Ratei attivi	321,92	0,00	321,92
	2) Risconti attivi	14.147,53	575,98	13.571,55
TOTALE ATTIVO		8.493.149,83	8.407.331,98	85.817,85

PASSIVO		Esercizio 2018	Esercizio 2017	DIFFERENZA
		Consuntivo	Consuntivo	
A)	CAPITALE DI DOTAZIONE	€ 6.536.025,51	€ 6.535.701,32	€ 324,19
I)	PATRIMONIO NETTO	€ 6.536.025,51	€ 6.535.701,32	€ 324,19
	Patrimonio e riserve	€ 6.535.701,32	€ 6.535.146,86	€ 554,46
	Risultato d'esercizio	€ 324,19	€ 554,46	-€ 878,65
B)	CAPITALE DI TERZI	€ 1.447.616,12	€ 1.346.709,15	€ 100.906,97
I)	FONDI RISCHI E ONERI	€ 256.852,82	€ 184.551,52	€ 72.301,30
	Fondo per rischi e oneri	€ 256.852,82	€ 184.551,52	€ 72.301,30
II)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 1.037.450,47	€ 1.037.236,78	€ 213,69
	Trattamento di fine rapporto	€ 1.037.450,47	€ 1.037.236,78	€ 213,69
III)	DEBITI	€ 153.312,83	€ 124.920,85	€ 28.391,98
	Debiti verso banche e altri finanziatori	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Acconto e cauzioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Debiti verso fornitori	€ 109.128,60	€ 92.784,34	€ 16.344,26
	Debiti diversi	€ 44.184,23	€ 32.136,51	€ 12.047,72
C)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 509.508,20	€ 524.921,51	-€ 15.413,31
I)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 509.508,20	€ 524.921,51	-€ 15.413,31
	Ratei passivi	€ 88.091,89	€ 83.031,65	€ 5.060,24
	Risconti passivi	€ 421.416,31	€ 441.889,86	-€ 20.473,55
TOTALE PASSIVO		€ 8.493.149,83	€ 8.407.331,98	€ 85.817,85

CONTO ECONOMICO		Esercizio 2018	Esercizio 2017	DIFFERENZA
		Consuntivo	Consuntivo	
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.279.317,36	2.273.006,17	6.311,19
	1) R.S.A. - casa di soggiorno	2.262.123,66	2.248.584,57	13.539,09
	2) Servizi semiresidenziali	17.193,70	24.421,60	-7.227,90
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	204.709,09	159.130,66	45.578,43
	Contributi ordinari ricevuti	149.000,80	100.985,31	48.015,49
	Altri ricavi e proventi	55.708,29	58.145,35	-2.437,06
	Rendite patrimoniali	0,00	0,00	0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		2.484.026,45	2.432.136,83	51.889,62
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE			0,00
I)	CONSUMO DI BENI MATERIALI	100.078,45	90.080,65	9.997,80
	Acquisti	95.266,18	92.023,47	3.242,71
	Variazione delle rimanenze	4.812,27	-1.942,82	6.755,09
II)	SERVIZI	577.431,81	602.958,87	-25.527,06
	Prestaz. e servizi assist. alla persona	52.359,42	55.478,65	-3.119,23
	Servizi appaltati	350.357,58	373.089,64	-22.732,06
	Manutenzioni	40.070,09	44.811,72	-4.741,63
	Utenze	60.442,78	55.482,03	4.960,75
	Consulenze e collaborazioni	23.283,11	20.178,42	3.104,69
	Organi istituzionali	32.371,71	32.955,73	-584,02
	Servizi diversi	18.547,12	20.962,68	-2.415,56
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00
IV)	COSTO DEL PERSONALE	1.691.914,62	1.671.931,16	19.983,46
	Salari e stipendi	1.269.051,07	1.265.219,34	3.831,73
	Oneri sociali	363.222,19	382.018,19	-18.796,00
	T.F.R.	50.909,66	17.584,26	33.325,40
	Altri costi	8.731,70	7.109,37	1.622,33
V)	AMMORTAMENTI	40.150,41	46.410,94	-6.260,53
	Ammortamenti	40.150,41	46.410,94	-6.260,53
VI)	ACCANTONAMENTI	63.702,55	0,00	63.702,55
	Accantonamenti per rischi	63.702,55	0,00	63.702,55
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.854,35	21.706,29	-3.851,94
	Oneri diversi di gestione	17.854,35	21.706,29	-3.851,94
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE		2.491.132,19	2.433.087,91	58.044,28
RISULTATO DELLA GESTIONE		-7.105,74	-951,08	-6.154,66
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			0,00
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	8.977,93	7.513,78	1.464,15
	Proventi finanziari	8.977,93	7.513,78	1.464,15
17)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	4.374,24	-4.374,24
	Altri oneri finanziari	0,00	4.374,24	-4.374,24
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA		8.977,93	3.139,54	5.838,39
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		1.872,19	2.188,46	-316,27
IMPOSTE SUL REDDITO		-1.548,00	-1.634,00	86,00
I)	IMPOSTE SUL REDDITO	-1.548,00	-1.634,00	86,00
	Imposte sul reddito dell'esercizio	-1.548,00	-1.634,00	86,00
TOTALE IMPOSTE		-1.548,00	-1.634,00	86,00
UTILE DELL'ESERCIZIO		324,19	554,46	-230,27

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2018

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2018, 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 31.12.2018, 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 l'undicesimo 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 3.083,73.

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 5.893.010,65.

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 1.087.500,26. 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 782.665,91 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 costi 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 1.037.450,47.

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, 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	2018	2017	Variazioni
Direttore	1,00	1,00	0,00
Funzionario	1,00	1,00	0,00
Impiegati	2,50	3,50	- 1,00
Operai	38,00	38,83	- 0,83
	42,50	44,33	- 1,83

La forza lavoro totalizzata risulta così composta:

Organico	2018	2017	Variazioni
Direttore	1,00	1,00	0,00
Infermieri	6,67	7,67	- 1,00
Ausiliari	2,16	2,66	- 0,50
Impiegati amministrativi	2,50	3,50	- 1,00
Operatrici di animazione	1,00	1,00	0,00
O.s.a.	2,00	2,00	0,00
O.s.s.	23,67	23,00	0,67
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
	42,50	44,33	- 1,83

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

Rispetto all'esercizio 2017 si evidenziano delle variazioni in diminuzione del numero medio dei dipendenti:

- - 1,00 Infermiere : dovuto al rientro dalla maternità di una dipendente a tempo pieno;
- - 0,50 Personale Ausiliario
- - 1,00 Impiegato Amministrativo : dovuto al rientro dalla maternità di una dipendente responsabile dell'ufficio personale a tempo pieno ed al conseguente fine incarico di un assistente amministrativo a tempo determinato.
- + 0,67 Personale O.S.S

Aumenti dell'organico dovuti alla copertura 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.083,73	4.279,33	-1.195,60

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

Costi di licenza e programmi

Descrizione	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017	Variazione
Costi software in concessione e licenza	3.083,73	4.279,33	-1.195,60
Saldo	3.083,73	4.279,33	-1.195,60

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

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.893.010,65	5.919.106,20	-26.095,55

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

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017	Variazione
Terreni	25.314,00	25.314,00	0,00
Fabbricati	5.855.360,94	5.855.360,94	0,00
Fondo ammortamento fabbricati	-97.150,71	-83.285,56	-13.865,15
Saldo	5.783.524,23	5.797.389,38	-13.865,15

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017	Variazioni
Impianti generici	39.475,72	39.475,72	0,00
F.do ammortamento impianti generici	-39.475,72	-39.475,72	0,00
Impianti specifici	6.530,49	6.530,49	0,00
F.do ammortamento impianti specifici	-5.190,58	-4.841,62	-348,96
Saldo	1.339,91	1.688,87	-348,96

Attrezzature diverse

Descrizione	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017	Variazioni
Attrezzature sanitarie	341.098,48	327.696,72	13.401,76
F.do ammortamento attrezz. sanitarie	-294.548,01	-285.843,00	-8.705,01
Attrezzatura tecnica	141.729,36	152.858,09	-11.128,73
F.do amm.to attrezzatura tecnica	-125.381,93	-132.954,80	7.572,87
Attrezzature varie	40.309,35	43.750,46	-3.441,11
F.do ammortamento attrezzature varie	-39.731,39	-42.817,45	3.086,06
Saldo	63.475,86	62.690,02	785,84

Mobili e macchine d'ufficio

Descrizione	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017	Variazioni
Mobili ed arredi	538.100,82	541.116,99	-3.016,17
F.do ammortamento mobili ed arredi	-517.159,37	-511.421,18	-5.738,19
Macchine d'ufficio ordinarie	12.361,34	12.544,23	-182,89
F.do ammort. macchine d'uff. ordinarie	-12.361,34	-12.544,23	182,89
Macchine d'uff. elettroniche e digitali	37.160,54	46.691,19	-9.530,65
F.do amm. macch.e d'uff. elettr. e digit.	-36.385,42	-46.691,19	10.305,77
Saldo	21.716,57	29.695,81	-7.979,24

Altri beni materiali

Descrizione	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017	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 31/12/2018	Importo al 31/12/2017	Variazioni
Attrezzatura importo inferiore a 516,46	21.469,66	21.469,66	0,00
Fondo ammortamento attrezz.inf. 516,46	-21.469,66	-21.469,66	0,00
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 31/12/2018	Importo al 31/12/2017	Variazioni
Imm. Materiali in corso	22.954,08	22.954,08	0,00
Saldo	22.954,08	22.954,08	0,00

Trattasi delle spese tecniche per il progetto preliminare di ristrutturazione ed ampliamento dell'APSP presentato per l'ottenimento del contributo da parte della P.A.T..

Con Deliberazione della Giunta Provinciale n.2345 d.d.28/12/2017 sono stati ammessi a contributo i lavori di ristrutturazione ed ampliamento funzionale della RSA di proprietà dell'APSP Piccolo Spedale di Pieve Tesino per Euro 3.666.390,00.

Con Deliberazione n.38 d.d.13.09.2018 il nuovo Consiglio di Amministrazione ha richiesto la modifica dell'intervento inserito a Piano ai sensi dell'art.11 comma 2 dell'Allegato A alla Deliberazione della Giunta Provinciale n.268 d.d.17.02.2017 per Euro 3.666.360,00.= da ristrutturazione ed ampliamento a nuova costruzione.

Nel caso in cui vi sia un riscontro favorevole da parte della P.A.T. in merito al finanziamento della nuova sede della R.S.A., le spese tecniche verranno contabilizzate come "consulenze tecniche" e per la copertura di tale costo sarà utilizzato l'apposito accantonamento effettuato al fondo per oneri differiti "Altri fondi per oneri differiti".

Nel caso in cui vi sia un riscontro negativo da parte della P.A.T. in merito alla nuova costruzione, dovrà essere ristrutturata l'attuale sede e una volta terminati i lavori le suddette spese tecniche verranno contabilizzati nella voce "Fabbricati istituzionali" e si provvederà al calcolo degli ammortamenti.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
205.480,36	182.719,85	22.760,51

Partecipazioni

31/12/2017	Incremento	Decremento	31/12/2018
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 2018 l'importo di euro 8.388,71 quale quota di costo di propria competenza relativamente ai servizi erogati dalla Cooperativa.

Crediti Immobilizzati

Descrizione	31/12/2017	Incremento	Decremento	31/12/2018
Crediti per anticipi TFR	181.893,61	51.513,08	-28.752,57	204.654,12
Totale	181.893,61	51.513,08	-28.752,57	204.654,12

Sono rappresentati da crediti per anticipi di TFR erogati dall'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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.807,22	11.619,49	-4.812,27

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 2018 valutate applicando l'ultimo costo di acquisto sono così composte:

Descrizione	2018	2017	Differenze
Scorte presidi per incontinenza	3.658,91	8.167,96	-4.509,05
Scorte detersivi e articoli pulizia	3.148,31	3.451,53	-303,22
Totale	6.807,22	11.619,49	-4.812,27

II. Crediti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.087.500,26	963.737,93	123.762,33

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	2018	2017	Differenza
Crediti verso clienti	206.639,46	199.252,66	7.386,80
Crediti diversi	129.008,35	9.478,95	119.529,40
Crediti verso INPDAP	747.569,87	752.679,60	-5.109,73
Crediti verso INAIL	769,22	0,00	769,22
Crediti verso personale dipendente	289,36	345,72	-56,36
Crediti verso erario	3.224,00	1.981,00	1.243,00
Totale	1.087.500,26	963.737,93	123.762,33

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	2018	2017	differenza
Crediti v/clienti	213.904,60	206.517,80	7.386,80
Crediti v/clienti per fatture da emettere	0,00	0,00	0,00
(Fondo svalutazione crediti)	-7.265,14	-7.265,14	0,00
Totale	206.639,46	199.252,66	7.386,80

I crediti v/clienti, legati all'attività istituzionale, esposti sono iscritti al presumibile valore di realizzo e si riferiscono principalmente a:

Credito verso APSS	euro	116.594,48
Crediti verso altri Enti	euro	2.134,84
Crediti verso Cooperative sociali	euro	4.055,90
Credito verso Ospiti e diversi	euro	83.854,24

Crediti Diversi

Descrizione	2018	2017	differenza
Crediti diversi	129.008,35	9.478,95	119.529,40
Totale	129.008,35	9.478,95	119.529,40

I crediti diversi sono da considerarsi non diretti all'attività offerta dalla RSA ed iscritti al presumibile valore di realizzo e si riferiscono principalmente a:

Credito verso PAT contributi attrezzature euro 13.811,75

Anticipazioni a fornitori euro 224,00

(trattasi di un esame di idoneità per infermieri ed OSS per i quali è stato necessario il pagamento anticipato alla cassa antincendi della PAT – la fattura è emessa nell'esercizio 2019)

Crediti diversi euro 257,10

(trattasi di interessi attivi sul c/c bancario, rilevati ma incassati nell'esercizio 2019)

Credito verso PAT contributi personale euro 114.715,50

(trattasi di contributi PAT a copertura del rinnovo del CCPL per un importo pari ad euro 110.045,54; a copertura dell'iscrizione dei dipendenti al fondo Laborfonds per un importo di euro 4.505,60; a copertura degli oneri di un dipendente VVF per la partecipazione all'evento calamitoso del 30 e 31 ottobre 2018 per euro 164,36).

Crediti verso enti previdenziali e assistenziali

Ammontano ad Euro 747.569,87 che rappresentano crediti verso INPDAP per TFR.

Si rilevano ulteriori Euro 769,22 che rappresentano crediti verso INAIL.

Crediti verso erario

Sono presenti Crediti v/erario per Euro 86,00 che si riferiscono al maggior acconto IRES versato e per Euro 3.138,00 relativi all'acconto IVA per l'anno 2018 non utilizzato in compensazione con la liquidazione del mese di Dicembre.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Descrizione	31/12/2018	Incremento	Decremento	31/12/2017
Pronti contro termine	0	0	0	0
Titoli di Stato	500.000	0	0	500.000
Obbligazioni	0	0	0	0

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

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
829.981,24	782.798,16	47.183,08

Descrizione	2018	2017	Variazioni
Denaro e altri valori in cassa	132,25	151,62	-19,37
Banca	782.665,91	829.829,62	-47.163,71
Totale	782.798,16	829.981,24	-47.183,08

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

C) Ratei e Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
14.469,45	575,98	13.893,47

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Ratei attivi	321,92	0	322
Risconti attivi	14.147,53	575,98	13.571,55
Totale	14.469,45	575,98	13.893,47

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.

Si rileva un rateo attivo per euro pari ad euro 321,92 relativo al canone di concessione degli spazi dei distributori automatici presso la struttura per il periodo 05/2018 – 05/2019.

Si registrano risconti attivi al 31/12/2018 e si riferiscono ad abbonamenti a riviste, canoni di manutenzione impianti, spese telefoniche e polizze assicurazione.

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.536.025,51	6.535.146,86	878,65

Descrizione	31/12/2017	Incremento	Decremento	31/12/2018
Capitale di dotazione	5.620.845,66	0,00	0,00	5.620.845,66
Altre riserve	602.063,69	0,00	0,00	602.063,69
Utile di esercizi precedenti	312.237,51	554,46	0,00	312.791,97
Totale	6.535.146,86	554,46	0,00	6.535.701,32

Con deliberazione del C.d.A. n. 11 del 17/04/2018 di approvazione del bilancio dell'esercizio 2017, si è provveduto a destinare l'utile pari ad Euro 554,46 alla riserva "Utili esercizi precedenti".

B) Capitale di Terzi

I) Fondi per rischi e oneri:

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

Voce	31/12/2018	31/12/2017
Fondo produttività personale	61.384,65	52.785,90
Fondo rinnovo contrattuale	33.523,28	16.523,28
Altri fondi per oneri differiti	22.954,08	0,00
Fondo rischi per controversie legali	21.571,49	14.823,02
Fondo rischi manutenzioni straordinarie	117.419,32	40.690,13
Fondo rischi diversi	0,00	59.729,19
Totale	256.852,82	184.551,52

Il FO.R.E.G. (Fondo per la riorganizzazione e l'efficienza del personale), come da CCPL sottoscritto in data 01.10.2018, capo IV, disciplinato dall'art.136 e seguenti, 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.

Il fondo rinnovo contrattuale rappresenta la quota a debito, per competenza e contributi, nei confronti dei dipendenti, in base al CCPL 2016 – 2018 sottoscritto in data 01.10.2018. Tale fondo è stato integrato per sopperire alla vacanza contrattuale per gli esercizi futuri, ad eventuali future progressioni economiche attualmente sospese o altri istituti di nuova istituzione.

Visto l'intenzione del Consiglio di Amministrazione insediato nel mese di luglio 2018, di perseguire la strada della richiesta di finanziamento per la costruzione di una nuova struttura adibita a R.S.A., è stata istituita la voce "Altri fondi per oneri differiti" con l'accantonamento di Euro 22.954,08 per l'eventuale copertura delle spese tecniche relative al progetto preliminare, redatto dall'ing. Baldessari su incarico della precedente Amministrazione, di ristrutturazione ed ampliamento dell'attuale struttura, contabilizzati nella voce "Immobilizzazioni in Corso".

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 e per il recupero delle rette insolute con procedure già attivate.

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.

Visti i tempi di costruzione di una "nuova" A.P.S.P e l'improrogabilità di effettuare lavori di manutenzione straordinaria nella parte vecchia dell'attuale struttura si è ritenuto opportuno integrare tale fondo.

Il fondo rischi diversi era 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 è rimasto a copertura di possibili costi futuri in attesa di chiarimenti da parte dell'INPS, ma visto l'assenza a tutt'oggi di una comunicazione formale da parte dell'INPS, il revisore Dott. Paternolli Carlo ha ritenuto opportuno chiudere il fondo e stornarlo al fondo "Rischi manutenzioni straordinarie" preso atto di quanto indicato precedentemente per lo stesso.

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 31/12/2018, al lordo del credito presunto verso l'INPDAP, gestito in contropartita con il conto Crediti v/INPDAP.

Variazioni	31/12/2017	Incremento	Decremento	31/12/2018
Fondo TFR dipendenti	1.037.236,78	91.450,87	-91.237,18	1.037.450,47
Totale	1.037.236,78	91.450,87	-91.237,18	1.037.450,47

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
153.312,83	124.920,85	28.391,98

I debiti sono valutati al loro valore nominale:

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

Descrizione	2018	2017	Variazione
Debiti verso banche e altri	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	109.128,60	92.784,34	16.344,26
Debiti diversi	44.184,23	32.136,51	12.047,72
Totale	153.312,83	124.920,85	28.391,98

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	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Debiti v/Fornitori	10.637,11	16.464,13	-5.827,02
Debiti per fatture da ricevere	98.491,59	76.320,21	22.171,38
Totale	109.128,70	92.784,34	16.344,36

Debiti Diversi

I "debiti diversi" al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Voce	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Erario c/IVA	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	474,48	622,78	-148,30
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	82,07	877,57	-795,50
Debiti verso dipendenti e collaboratori	42.564,98	28.506,76	14.058,22
Altri debiti	1.062,70	2.129,40	-1.066,70
Totale	44.184,23	32.136,51	12.047,72

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	109.128,70	44.184,23	153.312,93
Totale	109.128,70	44.184,23	153.312,93

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
509.508,20	524.921,51	-15.413,31

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	2018	2017	Variazione
Ratei passivi per ferie dovute al personale	87.905,35	82.951,90	4.953,45
Ratei passivi diversi	186,54	79,75	106,79
Totale	88.091,89	83.031,65	5.060,24

I ratei passivi per ferie dovute al personale rappresentano le ferie, festività e relativi oneri maturate al 31/12/2018 e non ancora godute.

I ratei passivi diversi posticipati si riferiscono a spese telefoniche.

La composizione della voce risconti passivi è così dettagliata:

Descrizione	2016	2017	Variazione
Risconti passivi su contributi c/capitale	363.335,38	377.128,75	-13.793,37
Risconti passivi su contributi c/attrezzature	58.080,93	64.761,11	-6.680,18
Totale	421.416,31	441.889,86	-20.473,55

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 2018 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.

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2018	BUDGET ANNUALE	DIFFERENZA	%
CONTO ECONOMICO				
A) Valore della produzione	2.484.026,45	2.464.402,11	19.624,34	0,80
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.279.317,36	2.343.242,30	- 63.924,94	- 2,73
1) R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	2.262.123,66	2.321.601,45	- 59.477,79	- 2,56
Ricavi gestione sanitaria	1.372.159,01	1.424.796,45	- 52.637,44	- 3,69
Retta alberghiera RSA	889.964,65	896.805,00	- 6.840,35	- 0,76
2) SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	17.193,70	21.640,85	- 4.447,15	- 20,55
V) ALTRI RICAVI E PROVENTI	204.709,09	121.159,81	83.549,28	68,96
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	149.000,80	98.947,59	50.053,21	50,59
Contributi in conto esercizio	6.768,72	-	6.768,72	-
Quote contributi in c/capitale	142.232,08	98.947,59	43.284,49	43,74
ALTRI RICAVI E PROVENTI	55.708,29	22.212,22	33.496,07	150,80
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	166,48	-	166,48	-
RIMBORSI SPESE	54.366,61	20.412,22	33.954,39	166,34
RICAVI DIVERSI	921,92	1.800,00	- 878,08	- 48,78
PLUSVALENZE SU CESSIONI ORDINARIE BENI	245,90	-	245,90	-
ARROTONDAMENTI ATTIVI	7,38	-	7,38	-
B) Costi della produzione	2.491.132,19	2.469.202,11	21.930,08	0,89
I) CONSUMO DI BENI MATERIALI	100.078,45	98.778,26	1.300,19	1,32
ACQUISTI	95.266,18	98.778,26	- 3.512,08	- 3,56
acq.beni e materiali attività assistenza	65.114,00	71.288,94	- 6.174,94	- 8,66
acq.beni e materiali attività alberghier	11.787,21	12.700,00	- 912,79	- 7,19
Acquisti diversi	18.364,97	14.789,32	3.575,65	24,18
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	4.812,27	-	4.812,27	-
II) SERVIZI	577.431,81	609.420,77	- 31.988,94	- 5,25
PRESTAZ. E SERVIZI ASSIST. ALLA PERSONA	52.359,42	53.970,22	- 1.610,80	- 2,98
SERVIZI SANITARI	35.033,28	36.487,12	- 1.453,84	- 3,98
SERVIZI ASSISTENZIALI	17.326,14	17.483,10	- 156,96	- 0,90
SERVIZI APPALTATI	350.357,58	350.324,32	33,26	0,01
MANUTENZIONI	40.070,09	57.701,77	- 17.631,68	- 30,56
UTENZE	60.442,78	66.585,00	- 6.142,22	- 9,22
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	23.283,11	28.830,00	- 5.546,89	- 19,24
ORGANI ISTITUZIONALI	32.371,71	33.186,97	- 815,26	- 2,46
AMMINISTRATORI	28.385,09	29.186,97	- 801,88	- 2,75
REVISORE DEI CONTI	3.986,62	4.000,00	- 13,38	- 0,33
SERVIZI DIVERSI	18.547,12	18.822,49	- 275,37	- 1,46

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2018	BUDGET ANNUALE	DIFFERENZA	%
IV) COSTO DEL PERSONALE	1.691.914,62	1.696.836,26	- 4.921,64	- 0,29
SALARI E STIPENDI	1.269.051,07	1.274.826,26	- 5.775,19	- 0,45
STIPENDI PERSONALE	1.181.605,87	1.197.831,26	- 16.225,39	- 1,35
INDENNITA' VARIE	87.445,20	76.995,00	10.450,20	13,57
ONERI SOCIALI	363.222,19	371.710,00	- 8.487,81	- 2,28
INAIL	9.461,36	14.242,00	- 4.780,64	- 33,57
INPDAP	336.001,46	340.291,00	- 4.289,54	- 1,26
INPS	3.947,03	4.177,00	- 229,97	- 5,51
LABORFONDS	13.812,34	13.000,00	812,34	6,25
T.F.R.	50.909,66	45.000,00	5.909,66	13,13
T.F.R. PERSONALE	50.909,66	45.000,00	5.909,66	13,13
ALTRI COSTI	8.731,70	5.300,00	3.431,70	64,75
ALTRI COSTI PERSONALE	8.731,70	5.300,00	3.431,70	64,75
V) AMMORTAMENTI	40.150,41	46.282,69	- 6.132,28	- 13,25
AMMORTAMENTI	40.150,41	46.282,69	- 6.132,28	- 13,25
a) Ammortamento immobil. immateriali	1.195,60	1.800,00	- 604,40	- 33,58
b) Ammortamento immobil. materiali	38.954,81	44.482,69	- 5.527,88	- 12,43
VI) ACCANTONAMENTI	63.702,55	-	63.702,55	-
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	63.702,55	-	63.702,55	-
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.854,35	17.884,13	- 29,78	- 0,17
Oneri diversi di gestione	17.854,35	17.884,13	- 29,78	- 0,17
Imposte e tasse	5.932,27	4.284,13	1.648,14	38,47
Altri oneri	11.922,08	13.600,00	- 1.677,92	- 12,34
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	- 7.105,74	- 4.800,00		
C) Proventi e oneri finanziari	8.977,93	6.800,00	2.177,93	32,03
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	8.977,93	6.800,00		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	1.872,19	2.000,00		
IMPOSTE SUL REDDITO	- 1.548,00	- 2.000,00	452,00	22,60
UTILE DELL'ESERCIZIO	324,19	-		

A) Valore della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
2.484.026,45	2.464.402,11	19.624,34

Il consuntivo del valore della produzione è così ripartito:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi da vendite e prestazioni	2.279.317,36	2.273.006,17	6.311,19
Altri ricavi e proventi	204.709,09	159.130,66	45.578,43
Totale	2.484.026,45	2.432.136,83	51.889,62

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

Le principali variazioni intervenute in diminuzione *rispetto al budget*, complessivamente pari ad € 63.924,94 sono dovute a:

- minori introiti per rette sanitarie a carico della APSS - 28.978,69
- minori incassi per rette alberghiere ospiti - 6.840,35
- minori introiti per pasti a domicilio SAD e asilo Cinte - 4.447,15
- rettifica voce del conto economico per i rimborsi delle spese farmaci - 23.268,75
(inseriti nella voce ricavi ma sono da considerare rimborsi)

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

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
RSA - Casa di soggiorno	2.262.123,66	2.248.584,57	13.539,09
Pasti esterni	17.193,70	24.421,60	-7.227,90
Totale	2.279.317,36	2.273.006,17	6.311,19

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2017:

- Minori introiti derivanti dalle rette sanitarie a carico della APSS - 1.043,50
- Maggiori incassi derivanti dalle rette alberghiere + 14.705,35
- Minori introiti derivanti da somministrazione pasti a domicilio - 7.227,90

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Le principali variazioni intervenute in aumento *rispetto al budget*, complessivamente pari ad € 83.549,28 dovute principalmente a:

- maggiori contributi in c/esercizio quota a carico PAT
(Sanifonds ed contributi su acquisto attrezzature non ammortizzabili) + 6.768,72
- minori quote contributi in c/capitale a carico PAT
(finanziamento acquisto attrezzature) - 7.917,83
- maggiori ricavi da quote contributi altri enti
(finanziamento rinnovo CCPL) + 51.160,54
- Minori rimborsi per acquisti farmaci da ospiti - 1.499,00
- Rilevazione rimborso spese servizi per conto
(rilevazione spese legali recupero crediti Giambruno) + 5.935,94
- Maggiori rimborsi per servizio parrucchiera + 2.285,30
- maggiori introiti di rimborso spese varie + 4.063,40
- rettifica voce del conto economico per i rimborsi delle spese farmaci + 23.268,75
(previsti a budget nella voce ricavi ma da considerarsi rimborsi)

Gli altri ricavi e proventi vengono così ripartiti:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Contributi ordinari ricevuti	149.000,80	100.985,31	48.015,49
Altri ricavi e proventi	55.708,29	58.145,35	- 2.437,06
Totale	204.709,09	159.130,66	45.578,43

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

B) Costo della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
2.491.132,19	2.469.202,11	21.930,08

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

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Consumo di beni materiali	100.078,45	90.080,65	9.997,80
Servizi	577.431,81	602.958,87	-25.527,06
Costo per il Personale	1.691.914,62	1.671.931,16	19.983,46
Ammortamenti	40.150,41	46.410,94	-6.260,53
Accantonamenti	63.702,55	0,00	63.702,55
Oneri diversi di gestione	17.854,35	21.706,29	-3.851,94
Totale	2.491.132,19	2.433.087,91	58.044,28

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 - 6.174,94
 - in particolare:
 - maggiori costi per acquisto farmaci e materiale sanitario + 1.864,40
 - minori costi per presidi per incontinenza - 8.410,54
- minori costi per acquisto beni e materiali attività alberghiera - 912,79
 - in particolare
 - minori costi per acquisto stoviglie e articoli cucina - 657,77
- maggiori costi per acquisti diversi + 3.575,65
 - in particolare
 - maggiori costi per acquisto materiali manutenzione + 2.500,00
 - maggiori costi per acquisto divise per il personale + 1.776,58
 - maggiori costi acquisto gasolio gruppo elettrogeno + 563,53

- minori costi per acquisto beni senza contributo PAT - 3.131,41
- maggiori costi per acquisti diversi + 2.352,92

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2017:

- minori costi per acquisto beni e materiali attività assistenza - 4.418,47
 - minori costi per acquisto presidi per incontinenza - 3.394,32
 - minori costi per acquisto prodotti igiene personale - 820,44
- maggiori costi per acquisto beni attività alberghiera - 659,12
 - minori costi per acquisto stoviglie e articoli cucina - 1.391,69
 - maggiori costi per acquisto biancheria + 526,00
- maggio costi per acquisti diversi + 8.320,30
 - maggiori costi per materiali di manutenzione varia + 3.924,76
 - maggiori costi per acquisto divise per il personale + 2.720,99
 - maggiori costi per acquisto gasolio gruppo elettrogeno + 723,53
 - minori costi per l'acquisto di beni senza contributo PAT - 1.116,56
 - maggiori costi per acquisti diversi + 2.295,87

SERVIZI

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

- minori costi per prestazioni e servizi assistenziali alla persona - 1.610,80
 - in particolare:
 - minori costi per servizio psicologico - 1.364,60
 - maggiori costi per parrucchiera e callista + 2.189,79
 - minori costi per servizi socio animativi occupazionali - 2.346,75
- maggiori costi per servizi appaltati + 33,26
 - in particolare
 - minori costi per appalto pulizie - 550,21
 - maggiori costi per appalto lavanderia + 785,21
 - minori costi per appalto ristorazione - 201,74
- minori costi per manutenzioni - 17.631,68
 - in particolare
 - minori costi per manutenzione fabbricati - 2.000,00

• minori costi per manutenzione giardino	- 221,82	
• maggiori costi per manutenzione ascensori	+ 1.449,78	
• minori costi per manutenzione estintori	- 1.403,42	
• maggiori costi per manutenzione automezzi	- 500,00	
• minori costi per manutenzione attrezzature e impianti	- 10.015,39	
• minori costi per manutenzione macchine ufficio	- 2.021,95	
• minori costi per assistenza software e hardware	- 2.426,36	
- minori costi per utenze		- 6.142,22
in particolare		
• minori costi per energia elettrica	- 3.794,83	
• minori costi per gas metano	- 4.420,33	
• maggiori costi per acqua	+ 2.043,65	
• maggiori costi servizio smaltimento rifiuti speciali	+ 451,17	
- minori costi per consulenze e collaborazioni		- 5.546,89
in particolare		
• minori costi per consulenze tecniche	- 1.000,00	
• minori costi consulenze igiene e sicurezza	- 1.002,78	
• minori costi per consulenze amministrative	- 2.853,00	
• maggiori costi per consulenze formazione	+ 670,48	
• minori costi per consulenze legali	- 1.301,59	
- minori costi per servizi diversi		- 275,37
in particolare		
• minori costi per assicurazioni	- 413,00	
• minori costi per concorsi	- 1.000,00	
• maggiori oneri bancari	+ 428,00	

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2017:

Si evidenzia una diminuzione dei costi dei servizi per euro 25.611,49 dovuto principalmente a:

- minori costi per prestazioni e servizi assistenziali alla persona		- 3.119,23
in particolare		
• maggiori costi servizio psicologo	+ 3.111,40	

• maggiori costi servizi parrucchiera e callista	+ 1.467,27	
• minori costi servizi socio animativi occupazionali	- 2.189,25	
- minori costi per servizi appaltati		- 22.732,06
in particolare		
• maggiori costi appalto lavanderia	+ 1.458,75	
• minori costi appalto ristorazione	- 24.468,36	
- minori costi per manutenzioni		- 4.741,63
in particolare		
• maggiori costi per manutenzione ascensori	+ 3.850,00	
• minori costi per manutenzione attrezzature ed impianti	- 3.211,43	
• minori costi per macchine d'ufficio	- 2.223,97	
- maggiori costi per utenze		+ 4.960,75
in particolare		
• maggiori costi per telefoniche	+ 514,71	
• minori costi per energia elettrica	- 713,14	
• maggiori costi per gas metano	- 568,19	
• maggiori costi per acqua	+ 2.543,65	
• maggiori costi per rifiuti solidi urbani	+ 1.590,57	
- maggiori costi per consulenze e collaborazioni		+ 3.104,69
in particolare		
• maggiori costi per consulenze amministrative e gestionali	+ 3.172,00	
• maggiori costi per consulenze formazione	+ 902,68	
- minori costi per gli organi istituzionali		- 584,02
- minori costi per servizi diversi		- 2.415,56
in particolare		
• minori costi per altre spese per servizi	- 1.299,89	

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	- 16.225,39
in particolare	
• minori costi per stipendi personale parasanitario	- 23.419,46
• minori costi per stipendi personale servizi assistenziali	- 7.638,86
• maggiori costi per stipendi personale servizi generali	+ 1.955,27
• maggiori costi per stipendi personale amministrazione	+ 11.488,89
- maggiori costi per accantonamenti fondo produttività	+ 7.456,02
- maggiori costi per indennità rientri da riposo	+ 3.850,00
- minori costi per oneri sociali/previdenziali	- 8.487,81
- maggiori costi per accantonamento T.F.R. dei dipendenti	+ 5.909,66

Scostamenti significativi *rispetto al bilancio di esercizio 2017*:

Si evidenzia un aumento del costo del personale di euro 19.893,70 dovuto soprattutto a:

- minori costi per salari e stipendi	- 9.245,82
in particolare	
• minori costi per stipendi personale parasanitario	- 23.786,81
• maggiori costi per stipendi personale servizi assistenziali	+ 7.431,90
• maggiori costi per stipendi personale fisioterapico	+ 3.881,61
• maggiori costi per accantonamento fondo produttività	+ 9.099,35
• maggiori costi per indennità rientro da riposo	+ 3.850,00
- minori costi per oneri sociali	- 18.796,00
in particolare	
• minori costi per INPDAP	- 16.278,62
• minori costi per INPS	- 2.424,29
- maggiori costi per accantonamento T.F.R.	+ 33.325,40
- maggiori oneri per altri costi	+ 1.622,33

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	13.827,16	37,99

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 € 18.393,17.

Consuntivo	Budget	Differenza
25.089,66	30.655,53	-5.565,87

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

ACCANTONAMENTI

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Accantonamenti per perdite su crediti	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	63.702,55	0,00	63.702,55
Totale	63.702,55	0,00	63.702,55

Come già specificato nello stato patrimoniale si è provveduto all'accantonamento

- Accantonamento per controversie legali 6.748,47
(trattasi della rilevazione del credito verso un inadempiente delle spese legali e retta insoluta);
- Accantonamento rischi connessi al costo del personale 17.000,00
(in previsione della rendicontazione con conguaglio contributo PAT);
- Altri accantonamenti per rischi 39.954,08
Di cui
 - Spese consulenza tecnica per progettazione ristrutturazione RSA 22.954,08
 - Spese per la manutenzione improrogabile straordinaria del RSA 17.000,00

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
17.854,35	17.884,13	-29,78

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Imposte e tasse	5.932,27	5.678,17	254,10
Altri oneri	11.922,08	15.978,78	-4.056,70
Totale	17.854,35	21.656,95	-3.802,60

C) Proventi e oneri finanziari*(articolo 2427, primo comma, n. 12, c.c.)*

Consuntivo	Budget	Differenza
8.977,93	6.800,00	2.177,93

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta a maggiori proventi finanziari introitati per gli interessi sull'investimento in titoli di Stato.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Proventi finanziari	8.977,93	7.513,78	1.464,15
Altri oneri finanziari	0,00	-4.374,24	4.374,24
Totale	8.977,93	3.139,54	5.838,39

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
1.548,00	2.000,00	-452,00

Imposte sul reddito	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
IRES	1.548,00	1.634,00	-86,00
Totale	1.548,00	1.634,00	-86,00

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 2018	Compenso 2017
Amministratori	24.382,13	24.836,90

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 2018	Compenso 2017
Revisore dei conti	3.986,62	3.919,86

Il bilancio d'esercizio per l'anno 2019 chiude con un utile pari ad Euro 324,19.

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, 17.04.2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



Orvieto Romina

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Orvieto Romina".