



**A.P.S.P. - "Piccolo Spedale"**  
**Pieve Tesino**

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

e-mail: [info@piccolospedale.it](mailto:info@piccolospedale.it)

PEC: [apsp.pievetesino@pec.it](mailto:apsp.pievetesino@pec.it)

# **BILANCIO E NOTA INTEGRATIVA**

## **ANNO 2019**

### **ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE N.20 D.D.**

### **18.06.2020**

**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 31/12/2019**

ATTIVO		Esercizio 2019	Esercizio 2018	DIFFERENZA
		Consuntivo	Consuntivo	
<b>A)</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>6.081.783,50</b>	<b>6.101.574,74</b>	<b>-19.791,24</b>
	<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>1.888,13</b>	<b>3.083,73</b>	<b>-1.195,60</b>
	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	1.888,13	3.087,73	-1.199,60
	4) Imm. Imm. in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00
	<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>5.874.415,01</b>	<b>5.893.010,65</b>	<b>-18.595,64</b>
	1) Terreni e fabbricati	5.769.659,08	5.783.524,23	-13.865,15
	2) Impianti e macchinari	990,95	1.339,91	-348,96
	3) Attrezzature diverse	51.395,41	63.475,86	-12.080,45
	4) Mobili e macchine d'ufficio	25.998,65	21.716,57	4.282,08
	5) Altri beni materiali	3.416,84	0,00	3.416,84
	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
	<b>III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>205.480,36</b>	<b>205.480,36</b>	<b>0,00</b>
	Partecipazioni e crediti immobilizzati	205.480,36	205.480,36	0,00
<b>B)</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.462.501,12</b>	<b>2.377.105,64</b>	<b>85.395,48</b>
	<b>I) RIMANENZE</b>	<b>7.080,79</b>	<b>6.807,22</b>	<b>273,57</b>
	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo	7.080,79	6.807,22	273,57
	<b>II) CREDITI</b>	<b>1.012.381,69</b>	<b>1.087.500,26</b>	<b>-75.118,57</b>
	1) Crediti verso Clienti	215.575,73	206.639,46	8.936,27
	2) Crediti Diversi	9.987,66	129.008,35	-119.020,69
	3) Crediti v/enti previdenz. e assistenziali	786.744,17	748.339,09	38.405,08
	4) Crediti tributari	74,13	3.513,36	-3.439,23
	<b>III ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZ</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>
	Attività finanziarie non immobilizzate	500.000,00	500.000,00	0,00
	<b>IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>943.038,64</b>	<b>782.798,16</b>	<b>160.240,48</b>
	1) Depositi Bancari e Postali	942.466,67	782.665,91	159.800,76
	2) Denaro e Valori Cassa	571,97	132,25	439,72
<b>C)</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>14.907,13</b>	<b>14.469,45</b>	<b>437,68</b>
	<b>I) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>14.907,13</b>	<b>14.469,45</b>	<b>437,68</b>
	1) Ratei attivi	385,25	321,92	63,33
	2) Risconti attivi	14.521,88	14.147,53	374,35
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>8.559.191,75</b>	<b>8.493.149,83</b>	<b>66.041,92</b>

PASSIVO		Esercizio 2019	Esercizio 2018	DIFFERENZA
		Consuntivo	Consuntivo	
<b>A)</b>	<b>CAPITALE DI DOTAZIONE</b>	<b>€ 6.557.861,76</b>	<b>€ 6.536.025,51</b>	<b>€ 21.836,25</b>
	<b>I) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 6.557.861,76</b>	<b>€ 6.536.025,51</b>	<b>€ 21.836,25</b>
	Patrimonio e riserve	€ 6.536.025,51	€ 6.535.701,32	€ 324,19
	Risultato d'esercizio	€ 21.836,25	€ 324,19	€ 21.512,06
<b>B)</b>	<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>€ 1.525.220,55</b>	<b>€ 1.447.616,12</b>	<b>€ 77.604,43</b>
	<b>I) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>€ 275.701,48</b>	<b>€ 256.852,82</b>	<b>€ 18.848,66</b>
	Fondo per rischi e oneri	€ 275.701,48	€ 256.852,82	€ 18.848,66
	<b>II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>€ 1.090.095,64</b>	<b>€ 1.037.450,47</b>	<b>€ 52.645,17</b>
	Trattamento di fine rapporto	€ 1.090.095,64	€ 1.037.450,47	€ 52.645,17
	<b>III) DEBITI</b>	<b>€ 159.423,43</b>	<b>€ 153.312,83</b>	<b>€ 6.110,60</b>
	Debiti verso banche e altri finanziatori	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Acconto e cauzioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Debiti verso fornitori	€ 111.638,23	€ 109.128,60	€ 2.509,63
	Debiti diversi	€ 47.785,20	€ 44.184,23	€ 3.600,97
<b>C)</b>	<b>RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	<b>€ 476.109,44</b>	<b>€ 509.508,20</b>	<b>-€ 33.398,76</b>
	<b>I) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	<b>€ 476.109,44</b>	<b>€ 509.508,20</b>	<b>-€ 33.398,76</b>
	Ratei passivi	€ 74.005,59	€ 88.091,89	-€ 14.086,30
	Risconti passivi	€ 402.103,85	€ 421.416,31	-€ 19.312,46
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>€ 8.559.191,75</b>	<b>€ 8.493.149,83</b>	<b>€ 66.041,92</b>

CONTO ECONOMICO		Esercizio 2019	Esercizio 2018	DIFFERENZA
		Consuntivo	Consuntivo	
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
I)	<b>RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI</b>	<b>2.348.608,69</b>	<b>2.279.317,36</b>	<b>69.291,33</b>
	1) R.S.A. - casa di soggiorno	2.333.991,39	2.262.123,66	71.867,73
	2) Servizi semiresidenziali	14.617,30	17.193,70	-2.576,40
IV)	<b>INCREM. IMMOBIL. PER LAVORI INTERNI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Incremento valore immob. x lav. int.	0,00	0,00	0,00
V)	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>198.127,15</b>	<b>204.709,09</b>	<b>-6.581,94</b>
	Contributi ordinari ricevuti	145.110,50	149.000,80	-3.890,30
	Altri ricavi e proventi	53.016,65	55.708,29	-2.691,64
	Rendite patrimoniali	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.546.735,84</b>	<b>2.484.026,45</b>	<b>62.709,39</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			<b>0,00</b>
I)	<b>CONSUMO DI BENI MATERIALI</b>	<b>107.741,80</b>	<b>100.078,45</b>	<b>7.663,35</b>
	Acquisti	108.015,37	95.266,18	12.749,19
	Variazione delle rimanenze	-273,57	4.812,27	-5.085,84
II)	<b>SERVIZI</b>	<b>608.120,60</b>	<b>577.431,81</b>	<b>30.688,79</b>
	Prestaz. e servizi assist. alla persona	73.958,31	52.359,42	21.598,89
	Servizi appaltati	351.788,39	350.357,58	1.430,81
	Manutenzioni	38.201,66	40.070,09	-1.868,43
	Utenze	62.205,33	60.442,78	1.762,55
	Consulenze e collaborazioni	34.095,16	23.283,11	10.812,05
	Organi istituzionali	32.649,39	32.371,71	277,68
	Servizi diversi	15.222,36	18.547,12	-3.324,76
III)	<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV)	<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>1.750.581,50</b>	<b>1.691.914,62</b>	<b>58.666,88</b>
	Salari e stipendi	1.325.987,84	1.269.051,07	56.936,77
	Oneri sociali	371.330,08	363.222,19	8.107,89
	T.F.R.	45.340,42	50.909,66	-5.569,24
	Altri costi	7.923,16	8.731,70	-808,54
V)	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>41.243,81</b>	<b>40.150,41</b>	<b>1.093,40</b>
	Ammortamenti	41.243,81	40.150,41	1.093,40
VI)	<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>63.702,55</b>	<b>-63.702,55</b>
	Accantonamenti per rischi	0,00	63.702,55	-63.702,55
VII)	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>19.421,61</b>	<b>17.854,35</b>	<b>1.567,26</b>
	Oneri diversi di gestione	19.421,61	17.854,35	1.567,26
	<b>TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.527.109,32</b>	<b>2.491.132,19</b>	<b>35.977,13</b>
	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE</b>	<b>19.626,52</b>	<b>-7.105,74</b>	<b>26.732,26</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			<b>0,00</b>
16)	<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>3.757,73</b>	<b>8.977,93</b>	<b>-5.220,20</b>
	Proventi finanziari	3.757,73	8.977,93	-5.220,20
17)	<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>3.757,73</b>	<b>8.977,93</b>	<b>-5.220,20</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>23.384,25</b>	<b>1.872,19</b>	<b>21.512,06</b>
	<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>-1.548,00</b>	<b>-1.548,00</b>	<b>0,00</b>
I)	<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>-1.548,00</b>	<b>-1.548,00</b>	<b>0,00</b>
	Imposte sul reddito dell'esercizio	-1.548,00	-1.548,00	0,00
	<b>TOTALE IMPOSTE</b>	<b>-1.548,00</b>	<b>-1.548,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>21.836,25</b>	<b>324,19</b>	<b>21.512,06</b>

## Nota integrativa al bilancio al 31/12/2019

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2019, 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 posti letto di cui:

- a. n. 51 convenzionati con il SSP (di cui n. 1 sollievo);
- b. n. 1 posto letto per ospiti non convenzionati;
- c. 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.

## Criteri 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 31.12.2019, 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 dodicesimo 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 continuazione 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 1.888,13.

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 5.874.415,01.

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 pavimentazioni 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 1.012.381,69. 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 943.038,64 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 1.090.095,64.

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:

<b>Organico</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variazioni</b>
Direttore	1,00	1,00	0,00
Funzionario	1,00	1,00	0,00
Impiegati	2,50	2,50	0,00
Operai	41,74	38,00	+ 3,74
	<b>46,24</b>	<b>42,50</b>	<b>+ 3,74</b>

La forza lavoro totalizzata risulta così composta:

<b>Organico</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variazioni</b>
Direttore	1,00	1,00	0,00
Infermieri	8,17	6,67	+ 1,50
Ausiliari	2,40	2,16	+ 0,24
Impiegati amministrativi	2,50	2,50	0,00
Operatrici di animazione	1,00	1,00	0,00
O.s.a.	2,00	2,00	0,00
O.s.s.	25,67	23,67	+ 2,00
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
	<b>46,24</b>	<b>42,50</b>	<b>+ 3,74</b>

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

Rispetto all'esercizio 2018 si evidenziano delle variazioni in aumento del numero medio dei dipendenti:

- + 1,50 Infermiere : dovuto all'assenza per maternità di una dipendente a tempo pieno e al congedo parentale nei mesi estivi di un'altra dipendente;
- + 0,24 Personale Ausiliario
- + 2 Personale O.S.S aumenti dell'organico dovuti all'adeguamento del parametro alle direttive provinciali.

**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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.888,13	3.083,73	-1.195,60

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

**Costi di licenza e programmi**

Descrizione	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018	Variazione
Costi software in concessione e licenza	1.888,13	3.083,73	-1.195,60
<b>Saldo</b>	<b>1.888,13</b>	<b>3.083,73</b>	<b>-1.195,60</b>

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

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.874.415,01	5.893.010,65	-18.595,64

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

**Terreni e fabbricati**

Descrizione	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018	Variazione
Terreni	25.314,00	25.314,00	0,00
Fabbricati	5.855.360,94	5.855.360,94	0,00
Fondo ammortamento fabbricati	-111.015,86	-97.150,71	-13.865,15
<b>Saldo</b>	<b>5.769.659,08</b>	<b>5.783.524,23</b>	<b>-13.865,15</b>

**Impianti e macchinari**

Descrizione	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018	Variazioni
Impianti generici	39.307,72	39.475,72	-168,00
F.do ammortamento impianti generici	-39.307,72	-39.475,72	-168,00
Impianti specifici	6.530,49	6.530,49	0,00
F.do ammortamento impianti specifici	-5.539,54	-5.190,58	-348,96
<b>Saldo</b>	<b>990,95</b>	<b>1.339,91</b>	<b>-348,96</b>

**Attrezzature diverse**

Descrizione	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018	Variazioni
Attrezzature sanitarie	263.022,98	341.098,48	-78.075,50
F.do ammortamento attrezz. sanitarie	-225.315,67	-294.548,01	69.232,34
Attrezzatura tecnica	141.710,00	141.729,36	-19,36
F.do amm.to attrezzatura tecnica	-128.314,97	-125.381,93	-2.933,04
Attrezzature varie	40.558,36	40.309,35	249,01
F.do ammortamento attrezzature varie	-40.265,29	-39.731,39	-533,90
<b>Saldo</b>	<b>51.395,41</b>	<b>63.475,86</b>	<b>-12.080,45</b>

**Mobili e macchine d'ufficio**

Descrizione	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018	Variazioni
Mobili ed arredi	541.063,63	538.100,82	2.962,81
F.do ammortamento mobili ed arredi	-524.986,76	-517.159,37	-7.827,39
Macchine d'ufficio ordinarie	12.284,74	12.361,34	-76,60
F.do ammort. macchine d'uff. ordinarie	-12.284,74	-12.361,34	76,60
Macchine d'uff. elettroniche e digitali	41.138,12	37.160,54	3.977,58
F.do amm. macch.e d'uff. elettr. e digit.	-31.216,34	-36.385,42	5.169,08
<b>Saldo</b>	<b>25.998,65</b>	<b>21.716,57</b>	<b>4.282,08</b>

**Altri beni materiali**

Descrizione	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018	Variazioni
Automezzi e veicoli da trasporto	51.540,00	47.880,00	3.660,00
F.do amm. automezzi e veicoli da trasp.	-48.123,16	-47.880,00	-243,16
<b>Saldo</b>	<b>3.416,84</b>	<b>0,00</b>	<b>3.416,84</b>

**Attrezzature importo inferiore a 516,46**

Descrizione	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018	Variazioni
Attrezzatura importo inferiore a 516,46	21.194,06	21.194,06	0,00
Fondo ammortamento attrezz.inf. 516,46	-21.194,06	-21.194,06	0,00
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 31/12/2019	Importo al 31/12/2018	Variazioni
Imm. Materiali in corso	22.954,08	22.954,08	0,00
<b>Saldo</b>	<b>22.954,08</b>	<b>22.954,08</b>	<b>0,00</b>

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.

Con Deliberazione n.28 dd. 19.06.2019 il Consiglio di Amministrazione ha nuovamente 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.

Con Deliberazione n.45 dd. 23.12.2019 il Consiglio di Amministrazione ha richiesto contributo in conto capitale per interventi di edilizia sulle Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA) alla P.A.T. ai sensi del comma 1 e 6 bis dell'articolo 19 bis della Legge Provinciale 28 maggio 1998 n. 6 e art.3 comma 1 lettera a) dell'ALLEGATO A alla Deliberazione della Giunta Provinciale n.1563 d.d.11.10.2019 per la costruzione di una nuova RSA per Euro 9.885.300,00

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
205.480,36	205.480,36	0,00

**Partecipazioni**

31/12/2018	Incremento	Decremento	31/12/2019
826,24	0,00	0,00	826,24
<b>826,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>826,24</b>

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 2019 l'importo di euro 8.388,71 quale quota di costo di propria competenza relativamente ai servizi erogati dalla Cooperativa.

**Crediti Immobilizzati**

Descrizione	31/12/2018	Incremento	Decremento	31/12/2019
Crediti per anticipi TFR	204.654,12	0,00	0,00	204.654,12
<b>Totale</b>	<b>204.654,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>204.654,12</b>

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.080,79	6.807,22	273,57

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 2019 valutate applicando l'ultimo costo di acquisto sono così composte:

Descrizione	2019	2018	Differenze
Scorte presidi per incontinenza	4.263,22	3.658,91	604,31
Scorte detersivi e articoli pulizia	2.817,57	3.148,31	-330,74
<b>Totale</b>	<b>7.080,79</b>	<b>6.807,22</b>	<b>273,57</b>

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.012.381,69	1.087.500,26	-75.118,57

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	2019	2018	Differenza
Crediti verso clienti	215.575,73	206.639,46	8.936,27
Crediti diversi	9.987,66	129.008,35	-119.020,69
Crediti verso INPDAP	786.744,17	747.569,87	39.174,30
Crediti verso INAIL	0,00	769,22	-769,22
Crediti verso personale dipendente	74,13	289,36	-215,23
Crediti verso erario	0,00	3.224,00	-3.224,00
<b>Totale</b>	<b>1.012.381,69</b>	<b>1.087.500,26</b>	<b>-75.118,57</b>

Si precisa che i crediti verso INPDAP 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.

I crediti sono valutati al presunto valore di realizzo.

### Crediti Verso Clienti

Descrizione	2019	2018	differenza
Crediti v/clienti	222.805,26	213.904,60	8.900,66
Crediti v/clienti per fatture da emettere	27,61	0,00	27,61
(Fondo svalutazione crediti)	-7.257,14	-7.265,14	8,00
<b>Totale</b>	<b>215.575,73</b>	<b>206.639,46</b>	<b>8.936,27</b>

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	123.272,57
Crediti verso altri Enti	euro	3.999,62
Crediti verso Cooperative sociali	euro	5.578,94
Credito verso Ospiti e diversi	euro	82.724,60

### Crediti Diversi

Descrizione	2019	2018	differenza
Crediti diversi	9.987,66	129.008,35	-119.020,69
<b>Totale</b>	<b>9.987,66</b>	<b>129.008,35</b>	<b>-119.020,69</b>

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	4.267,25
Crediti diversi	euro	297,91

(trattasi di interessi attivi sul c/c bancario, rilevati a ricavo ma incassati nell'esercizio 2020)

Credito verso PAT contributi personale euro 5.422,50

(trattasi di contributi PAT a copertura del rinnovo del CCPL voce una-tantum per un importo pari ad euro 5.258,14 ed; a copertura degli oneri di un dipendente VVF per la partecipazione all'evento calamitoso del 30 e 31 ottobre 2018 per euro 164,36 non ancora rimborsato).

### Crediti verso enti previdenziali e assistenziali

Ammontano ad Euro 786.744,17 che rappresentano crediti verso INPDAP per TFR.

### III. Attività finanziarie non immobilizzate

Descrizione	31/12/2018	Incremento	Decremento	31/12/2019
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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
943.038,64	782.798,16	160.240,48

Descrizione	2019	2018	Variazioni
Denaro e altri valori in cassa	571,97	132,25	439,72
Carta prepagata	220,52	0,00	220,52
Banca	942.246,15	782.665,91	159.580,24
<b>Totale</b>	<b>943.038,64</b>	<b>782.798,16</b>	<b>160.240,48</b>

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

**C) Ratei e Risconti Attivi**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
14.907,13	14.469,45	437,68

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Ratei attivi	385,25	321,92	63
Risconti attivi	14.521,88	14.147,53	374,35
<b>Totale</b>	<b>14.907,13</b>	<b>14.469,45</b>	<b>437,68</b>

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 385,25 relativo al canone di concessione degli spazi dei distributori automatici presso la struttura per il periodo 05/2019 – 05/2020.

Si registrano risconti attivi al 31/12/2019 pari ad euro 14.521,88 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.557.861,76	6.536.025,51	21.836,25

Descrizione	31/12/2018	Incremento	Decremento	31/12/2019
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	312.791,97	324,19	0,00	313.116,16
<b>Totale</b>	<b>6.535.701,32</b>	<b>324,19</b>	<b>0,00</b>	<b>6.536.025,51</b>

Con deliberazione del C.d.A. n. 16 del 17/04/2019 di approvazione del bilancio dell'esercizio 2018, si è provveduto a destinare l'utile pari ad Euro 324,19 alla riserva "Utili esercizi precedenti".

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

Voce	31/12/2019	31/12/2018
Fondo produttività personale	80.233,31	61.384,65
Fondo rinnovo contrattuale	33.523,28	33.523,28
Altri fondi per oneri differiti	22.954,08	22.954,08
Fondo rischi per controversie legali	21.571,49	21.571,49
Fondo rischi manutenzioni straordinarie	117.419,32	117.419,32
Fondo rischi diversi	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>275.701,48</b>	<b>256.852,82</b>

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 di produttività è stato inoltre incrementato di una quota pari al 1% del monte salari come stabilito dall'art. 137 c.3 del CCPL del 01.10.2018.

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 di perseguire la strada della richiesta di finanziamento per la costruzione di una nuova struttura adibita a R.S.A., nell'esercizio 2018 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.

## 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 31/12/2019, al lordo del credito presunto verso l'INPDAP, gestito in contropartita con il conto Crediti v/INPDAP.

Variazioni	31/12/2018	Incremento	Decremento	31/12/2019
Fondo TFR dipendenti	1.037.450,47	91.758,84	-39.113,67	1.090.095,64
<b>Totale</b>	<b>1.037.450,47</b>	<b>91.758,84</b>	<b>-39.113,67</b>	<b>1.090.095,64</b>

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
159.423,43	153.312,83	6.110,60

I debiti sono valutati al loro valore nominale:

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

Descrizione	2019	2018	Variazione
Debiti verso banche e altri	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	111.638,23	109.128,60	2.509,63
Debiti diversi	47.785,20	44.184,23	3.600,97
<b>Totale</b>	<b>159.423,43</b>	<b>153.312,83</b>	<b>6.110,60</b>

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	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Debiti v/Fornitori	39.152,82	10.637,11	28.515,71
Debiti per fatture da ricevere	72.485,41	98.491,59	-26.006,18
<b>Totale</b>	<b>111.638,23</b>	<b>109.128,70</b>	<b>2.509,53</b>

**Debiti Diversi**

I "debiti diversi" al 31/12/2019 risultano così costituiti:

<b>Voce</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Erario c/IVA	7.431,34	0,00	7.431,34
Debiti tributari	0,00	474,48	-474,48
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	642,33	82,07	560,26
Debiti verso dipendenti e collaboratori	37.888,43	42.564,98	-4.676,55
Altri debiti	1.823,10	1.062,70	760,40
<b>Totale</b>	<b>47.785,20</b>	<b>44.184,23</b>	<b>3.600,97</b>

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.)

<b>Debiti per Area Geografica</b>	<b>V / fornitori</b>	<b>V / Altri</b>	<b>Totale</b>
Italia	111.638,23	47.785,20	159.423,43
<b>Totale</b>	<b>111.638,23</b>	<b>47.785,20</b>	<b>159.423,43</b>

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
476.109,44	509.508,20	-33.398,76

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	2019	2018	Variazione
Ratei passivi per ferie dovute al personale	45.273,75	55.139,75	-9.866,00
Ratei oneri diversi	28.533,65	32.765,60	-4.231,95
Ratei passivi diversi	198,19	186,54	11,65
<b>Totale</b>	<b>74.005,59</b>	<b>88.091,89</b>	<b>-14.086,30</b>

I ratei passivi per ferie dovute al personale rappresentano le ferie maturate al 31/12/2019 e non ancora godute.

La voce ratei oneri diversi comprende tutti gli oneri riflessi relativi a ferie, indennità, accantonamenti per fondo di produttività maturati al 31/12/2019 ma non ancora goduti od erogati.

Come richiesto negli obiettivi dal Consiglio di Amministrazione si è provveduto a scindere il costo delle ferie non godute e gli oneri riflessi al fine di quantificare il costo puro delle ferie non ancora godute.

I ratei passivi diversi posticipati si riferiscono a spese telefoniche.

La composizione della voce risconti passivi è così dettagliata:

Descrizione	2019	2018	Variazione
Risconti passivi su contributi c/capitale	349.542,01	363.335,38	-13.793,37
Risconti passivi su contributi c/attrezzature	52.561,84	58.080,93	-5.519,09
<b>Totale</b>	<b>402.103,85</b>	<b>421.416,31</b>	<b>-19.312,46</b>

I risconti passivi si riferiscono a due quote:

- c/capitale riferita ai contributi ricevuti dalla Provincia di Trento relativo a lavori di adeguamen-

to 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 2019 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 2019	BUDGET ANNUALE	DIFFERENZA	%
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>2.546.735,84</b>	<b>2.535.874,04</b>	<b>10.861,80</b>	<b>0,43</b>
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.348.608,69	2.379.748,35	- 31.139,66	- 1,31
1) R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	2.333.991,39	2.361.199,05	- 27.207,66	- 1,15
2) SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	14.617,30	18.549,30	- 3.932,00	- 21,20
V) ALTRI RICAVI E PROVENTI	198.127,15	156.125,69	42.001,46	26,90
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	145.110,50	105.737,22	39.373,28	37,24
ALTRI RICAVI E PROVENTI	53.016,65	50.388,47	2.628,18	5,22
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>2.527.109,32</b>	<b>2.540.774,04</b>	<b>- 13.664,72</b>	<b>- 0,54</b>
I) CONSUMO DI BENI MATERIALI	107.741,80	101.126,26	6.615,54	6,54
ACQUISTI	108.015,37	101.126,26	6.889,11	6,81
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 273,57	-	-	
II) SERVIZI	608.120,60	611.412,54	- 3.291,94	- 0,54
PRESTAZ. E SERVIZI ASSIST. ALLA PERSONA	73.958,31	50.574,16	23.384,15	46,24
SERVIZI APPALTATI	351.788,39	353.522,64	- 1.734,25	- 0,49
MANUTENZIONI	38.201,66	59.766,28	- 21.564,62	- 36,08
UTENZE	62.205,33	64.185,00	- 1.979,67	- 3,08
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	34.095,16	30.805,00	3.290,16	10,68
ORGANI ISTITUZIONALI	32.649,39	33.186,97	- 537,58	- 1,62
SERVIZI DIVERSI	15.222,36	19.372,49	- 4.150,13	- 21,42
IV) COSTO DEL PERSONALE	1.750.581,50	1.769.960,11	- 19.378,61	- 1,09
SALARI E STIPENDI	1.325.987,84	1.336.735,11	- 10.747,27	- 0,80
ONERI SOCIALI	371.330,08	388.977,00	- 17.646,92	- 4,54
T.F.R.	45.340,42	40.948,00	4.392,42	10,73
ALTRI COSTI	7.923,16	3.300,00	4.623,16	140,10
V) AMMORTAMENTI	41.243,81	41.041,00	202,81	0,49
AMMORTAMENTI	41.243,81	41.041,00	202,81	0,49
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	19.421,61	17.234,13	2.187,48	12,69
Oneri diversi di gestione	19.421,61	17.234,13	2.187,48	12,69
<b>DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>19.626,52</b>	<b>- 4.900,00</b>		
C) Proventi e oneri finanziari	3.757,73	6.900,00	- 3.142,27	- 45,54
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	3.757,73	6.900,00		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)</b>	<b>23.384,25</b>	<b>2.000,00</b>		
IMPOSTE SUL REDDITO	- 1.548,00	- 2.000,00	452,00	- 22,60
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>21.836,25</b>			

**A) Valore della produzione**

Consuntivo	Budget	Differenza
2.546.735,84	2.535.874,04	10.861,80

Il consuntivo del valore della produzione è così ripartito:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi da vendite e prestazioni	2.348.608,69	2.279.317,36	69.291,33
Altri ricavi e proventi	198.127,15	204.709,09	-6.581,94
<b>Totale</b>	<b>2.546.735,84</b>	<b>2.484.026,45</b>	<b>62.709,39</b>

**RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI**

Le principali variazioni intervenute in diminuzione *rispetto al budget*, complessivamente pari ad € 31.139,66 sono dovute a:

- minori introiti per rette sanitarie a carico della APSS - 21.403,11
- minori incassi per rette alberghiere ospiti - 5.414,55
- minori introiti per pasti a domicilio SAD e asilo Cinte - 3.932,00

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
RSA - Casa di soggiorno	2.333.991,39	2.262.123,66	71.867,73
Pasti esterni	14.617,30	17.193,70	-2.576,40
<b>Totale</b>	<b>2.348.608,69</b>	<b>2.279.317,36</b>	<b>69.291,33</b>

**Scostamenti significativi *rispetto al bilancio di esercizio 2018*:**

- Maggiori introiti derivanti dalle rette sanitarie a carico della APSS + 70.441,93  
(Dovuti all'aumento da parte della PAT del contributo per rette sanitarie)
- Maggiori incassi derivanti dalle rette alberghiere + 1.425,80
- Minori introiti derivanti da somministrazione pasti a domicilio - 2.576,40

**ALTRI RICAVI E PROVENTI**

Le principali variazioni intervenute in aumento *rispetto al budget*, complessivamente pari ad € 42.001,46 dovute principalmente a:

- Maggiori contributi in c/esercizio quota a carico PAT (Sanifonds e contributo per adeguamento contrattuale – una tantum)	+ 8.368,54
- Maggiori ricavi da quote contributi altri enti (finanziamento rinnovo CCPL)	+ 30.863,06
- Rilevazione rimborso spese servizi per conto (rilevazione spese legali recupero crediti Giambruno)	+ 2.824,54
- Minori introiti per quote adesione concorsi	- 1.882,50
- Maggiori introiti di rimborso spese varie	+ 2.379,10

Gli altri ricavi e proventi vengono così ripartiti:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Contributi ordinari ricevuti	145.110,50	149.000,80	- 3.890,30
Altri ricavi e proventi	53.016,65	55.708,29	- 2.691,64
<b>Totale</b>	<b>198.127,15</b>	<b>204.709,09</b>	<b>- 6.581,94</b>

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

**B) Costo della produzione**

Consuntivo	Budget	Differenza
2.527.109,32	2.540.774,04	-13.664,72

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Consumo di beni materiali	107.741,80	100.078,45	7.663,35
Servizi	608.120,60	577.431,81	30.688,79
Costo per il Personale	1.750.581,50	1.691.914,62	58.666,88
Ammortamenti	41.243,81	40.150,41	1.093,40
Accantonamenti	0,00	63.702,55	-63.702,55
Oneri diversi di gestione	19.421,61	17.854,35	1.567,26
<b>Totale</b>	<b>2.527.109,32</b>	<b>2.491.132,19</b>	<b>35.977,13</b>

**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:

- maggiori costi per acquisto beni e materiali per assistenza + 3.582,05  
in particolare:
  - maggiori costi per acquisto farmaci e materiale sanitario + 5.196,70
  - minori costi per presidi per incontinenza - 2.143,02
- maggiori costi per acquisti diversi + 3.661,83  
in particolare
  - maggiori costi per acquisto materiali manutenzione + 1.799,89
  - minori costi per acquisto carburanti e materiali automezzi - 726,35
  - maggiori costi per acquisti diversi + 3.286,46

**Scostamenti significativi *rispetto al bilancio di esercizio 2018*:**

- maggiori costi per acquisto beni e materiali attività assistenza + 10.156,99
  - maggiori costi per acquisto farmaci e materiale sanitario + 6.332,30

• maggiori costi per acquisto presidi per incontinenza	+ 3.267,52	
• maggiori costi per acquisto prodotti igiene personale	+ 557,17	
- maggiori costi per acquisto beni attività alberghiera		+ 778,02
• minori costi per acquisto detersivi e materiali pulizie locali	- 1.146,78	
• maggiori costi per acquisto stoviglie e articoli cucina	+ 1.051,37	
• maggiori costi per acquisto biancheria	+ 708,68	
- maggio costi per acquisti diversi		+ 1.814,18
• minori costi per materiali di manutenzione varia	- 700,11	
• minori costi per acquisto divise per il personale	- 2.037,44	
• maggiori costi per acquisto carburanti e materiali automezzi	+ 401,85	
• minori costi per acquisto gasolio gruppo elettrogeno	- 661,97	
• maggiori costi per l'acquisto di beni senza contributo PAT	+ 3.070,65	
• maggiori costi per acquisti diversi	+ 1.421,54	

### **SERVIZI**

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

- maggiori costi per prestazioni e servizi assistenziali alla persona in particolare:		+ 23.384,15
• maggiori costi per servizio medico	+ 1.387,57	
• maggiori costi per servizio infermieristico convenzionato (scostamento del budget già approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 15 del 17/04/2019)	+ 24.397,35	
• minori costi per servizio psicologico	- 1.109,50	
• minori costi per servizi socio animativi occupazionali	- 981,20	
- minori costi per servizi appaltati in particolare		- 1.734,25
• minori costi per appalto pulizie	- 560,88	
• minori costi per appalto lavanderia	- 287,35	
• minori costi per appalto ristorazione	- 886,02	
- minori costi per manutenzioni in particolare		- 21.564,62
• minori costi per manutenzione fabbricati	- 2.000,00	

• maggiori costi per manutenzione ascensori	+ 1.189,00	
• minori costi per manutenzione estintori	- 1.675,48	
• minori costi per manutenzione attrezzature e impianti	- 12.700,59	
• minori costi per manutenzione macchine ufficio	- 2.281,77	
• minori costi per assistenza software e hardware	- 3.750,10	
- minori costi per utenze		- 1.979,67
in particolare		
• minori costi per energia elettrica	- 2.597,16	
• minori costi per gas metano	- 1.448,34	
• maggiori costi per acqua	+ 506,81	
• maggiori costi per smaltimento rifiuti solidi urbani	+ 1.583,16	
- maggiori costi per consulenze e collaborazioni		+ 3.290,16
in particolare		
• maggiori costi per consulenze tecniche	+ 1.030,08	
• maggiori costi consulenze igiene e sicurezza	+ 691,05	
• minori costi per consulenze amministrative	- 3.974,00	
• maggiori costi per consulenze formazione	+ 2.712,25	
• maggiori costi per consulenze legali	+ 2.890,78	
- minori costi per servizi diversi		- 4.150,13
in particolare		
• minori costi per assicurazioni	- 2.757,67	
• minori costi per concorsi	- 1.000,00	
• minori spese postali	- 348,89	

#### **Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2018:**

Si evidenzia un aumento dei costi dei servizi per euro 30.688,79 dovuto principalmente a:

- maggiori costi per prestazioni e servizi assistenziali alla persona		+ 21.598,89
in particolare		
• maggiori costi servizio infermieristico convenzionato	+ 24.667,35	
• maggiori costi servizio psicologo	+ 1.755,10	
• minori costi servizi socio animativi occupazionali	- 4.337,55	

---

- maggiori costi per servizi appaltati	+ 1.430,81
in particolare	
• maggiori costi appalto ristorazione	+ 1.514,13
- minori costi per manutenzioni	- 1.868,43
in particolare	
• maggiori costi per manutenzione automezzi	+ 870,68
• minori costi per manutenzione attrezzature ed impianti	- 2.685,20
- maggiori costi per utenze	+ 1.762,55
in particolare	
• maggiori costi per gas metano	+ 971,99
• minori costi per acqua	- 936,84
• maggiori costi per rifiuti solidi urbani	+ 1.818,43
- maggiori costi per consulenze e collaborazioni	+ 10.812,05
in particolare	
• maggiori costi per consulenze tecniche	+ 2.030,00
• maggiori costi per consulenze igiene e sicurezza	+ 1.693,83
• maggiori costi per consulenze amministrative e gestionali	+ 854,00
• maggiori costi per consulenze formazione	+ 2.041,77
• maggiori costi per consulenze legali	+ 4.192,37
- minori costi per servizi diversi	- 3.324,76
in particolare	
• minori costi per assicurazioni	- 3.170,67

**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	- 18.178,78
in particolare	
• maggiori costi per stipendi personale parasanitario	+ 9.283,59
• minori costi per stipendi personale servizi assistenziali	- 27.514,70
• maggiori costi per stipendi personale amministrazione	+ 1.039,50
• maggiori costi per stipendi personale fisioterapico	+ 1.645,88
- maggiori costi per accantonamenti fondo produttività	+ 12.087,89
- minori costi per indennità rientri da riposo	- 1.485,00
- minori costi per oneri sociali/previdenziali	- 17.646,92
- maggiori costi per accantonamento T.F.R. dei dipendenti	+ 4.392,42

**Scostamenti significativi *rispetto al bilancio di esercizio 2018*:**

Si evidenzia un aumento del costo del personale di euro 58.666,88 dovuto soprattutto a:

- maggiori costi per salari e stipendi	+ 51.851,46
in particolare	
• maggiori costi per stipendi personale parasanitario	+ 23.183,52
• maggiori costi per stipendi personale servizi assistenziali	+ 44.651,20
• minori costi per stipendi personale amministrativo	- 12.046,25
• maggiori costi per stipendi personale fisioterapico	+ 1.412,46
• minori costi per lavoro straordinario	- 3.985,11
• maggiori costi per accantonamento fondo produttività	+ 6.735,87
- maggiori costi per oneri sociali	+ 8.107,89
in particolare	
• maggiori costi per INPDAP	+ 7.626,92
- minori costi per accantonamento T.F.R.	- 5.569,24

**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.

<b>Consuntivo</b>	<b>Budget</b>	<b>Differenza</b>
13.865,15	13.870,00	-4,85

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 € 22.141,53.

<b>Consuntivo</b>	<b>Budget</b>	<b>Differenza</b>
26.183,06	25.971,00	212,06

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

**ACCANTONAMENTI**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Accantonamenti per perdite su crediti	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	63.702,55	-63.702,55
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>63.702,55</b>	<b>-63.702,55</b>

Come da disposizioni del Revisore dei conti non si è provveduto all'accantonamento dei fondi per rischi e oneri perché ritenuti sufficienti a coprire eventuali spese straordinarie.

Si è valutato di far destinare l'utile dell'esercizio alla voce "utili degli esercizi precedenti" del patrimonio netto.

Tale voce sarà destinata all'eventuale copertura di perdite negli esercizi futuri.

**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.

<b>Consuntivo</b>	<b>Budget</b>	<b>Differenza</b>
19.421,61	17.234,13	2.187,48

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Imposte e tasse	7.077,82	5.932,27	1.145,55
Altri oneri	12.343,79	11.922,08	421,71
<b>Totale</b>	<b>19.421,61</b>	<b>17.854,35</b>	<b>1.567,26</b>

La voce "altri oneri" comprende principalmente le seguenti spese:

- Spese di rappresentanza
- Materiale da cancelleria
- Quote di adesione ad associazioni di categoria (Upipa)
- Erogazioni liberali (Parrocchia di Pieve Tesino)

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

Consuntivo	Budget	Differenza
3.757,73	6.900,00	-3.142,27

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Proventi finanziari	3.757,73	8.977,93	-5.220,20
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>3.757,73</b>	<b>8.977,93</b>	<b>-5.220,20</b>

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	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
IRES	1.548,00	1.548,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.548,00</b>	<b>1.548,00</b>	<b>0,00</b>

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 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 2019	Compenso 2018
Amministratori	24.321,73	24.382,13

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 2019	Compenso 2018
Revisore dei conti	3.996,72	3.986,62

Il bilancio d'esercizio per l'anno 2019 chiude con un utile pari ad Euro 21.836,25.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto Finanziario, 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, 18.06.2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Oriete Romina



