



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

www.casafenzi.it

Deliberazione n. 03-03

Data 10.04.2018

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: Stato Patrimoniale al 31.12.2017 e Bilancio d'esercizio anno 2017. Approvazione.

L'anno duemiladiciotto addì 10 (dieci) del mese di aprile alle ore 14.30, in Conegliano nella sede dell'Ente, regolarmente convocato a norma delle disposizioni vigenti, si è riunito il Consiglio di Amministrazione con l'intervento dei sigg.ri.:

Cognome nome	Ruolo	Presente
Spinazzè Dr. Ruggero	Presidente	si
Sartor Renato	Vice-presidente	si
Benedet Piero	Consigliere	si
Fabbris Marino	Consigliere	si
Romor Paola	Consigliere	si

E' presente il Segretario – Direttore: Sallemi dr. Giovanni.

Assume la Presidenza il Dr. Ruggero Spinazzè il quale, constatata la legalità della seduta la dichiara aperta, invitando il Consiglio a deliberare sull'oggetto sopra distinto.

IL CONSIGLIO

PREMESSO che con delibera del C.d.A. n. 05-15 del 05.12.2013 venivano recepiti i documenti approvati dalla Giunta Regionale del Veneto con deliberazione n. 780 del 21.05.2013 e contestualmente veniva approvato il Regolamento interno di Contabilità;

CHE con delibera del C.d.A. n. 8-23 del 23.12.2015 veniva approvato il Bilancio Economico Annuale di Previsione per l'esercizio 2017 ed il Documento di programmazione economico finanziario triennale 2017-2019;

CHE con delibere del C.d.A. n. 9-21 del 22.12.2016 veniva approvata variazione del Bilancio Economico Annuale di Previsione per l'esercizio 2017;

VISTA ed esaminata la documentazione di seguito presentata e allegata alla presente quale parte integrale e sostanziale del presente provvedimento:

- Stato Patrimoniale al 31.12.2017;
- Conto Economico al 31.12.2017;
- Nota integrativa a bilancio chiuso al 31.12.2017;
- Relazione del Presidente del C.d.A. sul bilancio chiuso al 31.12.2017;
- Relazione del Collegio dei Revisori sul Bilancio di Esercizio 2017;

RILEVATO, in particolare che il Conto Economico chiuso al 31.12.2017 presenta i lavori di seguito:



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

www.casafenzi.it

TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	8.048.481
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	8.076.923
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 28.442
RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	9.624
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 18.818
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	11.094
Utile di esercizio	- 29.912

TENUTO CONTO che come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012

A	Perdita di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	- 29.912
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014	190.290
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013	29.912
D	Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A + C)	0,00

CONSIDERATO inoltre che lo Stato Patrimoniale al 31.12.2017, si riassume così come di seguito:

Attività	12.544.496
Passività	3.307.629
Patrimonio netto	9.266.779
Perdite portate a nuovo	-29.912

ESAMINATO inoltre il verbale del Collegio dei Revisori dei Conti sul Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31.12.2017, che ha espresso parere favorevole per l'approvazione dello stesso;

Ad unanimità di voti, espressi nelle forme di legge;



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

www.casafenzi.it

DELIBERA

- 1) di approvare, per i motivi di cui in premessa, il Bilancio di Esercizio 2017, la cui relativa documentazione è allegata alla presente per formarne parte integrale e sostanziale, così come di seguito:
 - Stato Patrimoniale al 31.12.2017;
 - Conto Economico al 31.12.2017;
 - Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio 2017 al 31.12.2017;
 - Relazione del Presidente del C.d.A. relativa all'andamento della gestione dell'anno 2017;
 - Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul Bilancio di Esercizio 2017;
- 2) di dare come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012

A	Perdita di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	- 29.912
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014	190.290
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013	29.912
D	Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A + C)	0,00

- 3) di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'albo della Casa di Riposo “F. FENZI” per 15 giorni;
- 4) di demandare al Segretario-Direttore l'esecuzione delle incombenze di legge relativamente alla pubblicazione, nonché gli atti consequenziali all'adozione del presente atto.

		Stato patrimoniale come da piano dei conti regionale	31/12/2017	31/12/2016
		ATTIVITA'		
A		CREDITI PER QUOTE ASSOCIATIVE DA INCASSARE	12.544.495,59	13.593.676,47
		Credit per quote associative da incassare	-	-
		Credit per quote associative da incassare	-	-
B		IMMOBILIZZAZIONI	10.529.463,64	9.596.622,54
I		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	300.494,80	11.113,04
	1	Costi di sviluppo	-	-
		Costi di sviluppo	-	-
		F.do amm. costi di sviluppo	-	-
	2	Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	4.268,99	2.774,93
		Licenza d'uso software a tempo indeterminato	57.052,20	51.428,00
		F.do amm. licenza d'uso software a tempo indeterminato	-	-
	3	Concessioni, licenze e diritti simili	-	-
		Licenza d'uso software a tempo determinato	-	-
		F.do amm. licenza d'uso software a tempo determinato	-	-
	4	Altre immobilizzazioni immateriali	296.225,81	8.338,11
		Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	306.264,02	8.829,00
		F.do amm. manutenzioni straordinarie su beni di terzi	-	-
	5	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-
		Immobilizzazioni immateriali in corso	-	-
		Acconti a fornitori per acquisto beni immateriali	-	-
II		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (CON SEPARATA INDICAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO ED ARTISTICO)	10.228.968,84	9.585.509,50
		IMMOBILIZZAZIONI NON STRUMENTALI	2.321.195,61	2.321.195,61
	1	Terreni non strumentali	464.239,11	464.239,11
		Terreni non strumentali	-	-
	2	Fabbricati non strumentali	1.856.956,50	1.856.956,50
		Fabbricati non strumentali	1.856.956,50	1.856.956,50
	6	Altri beni non strumentali	-	-
		Altri beni non strumentali	-	-
		Beni d'interesse storico ed artistico	-	-
		IMMOBILIZZAZIONI STRUMENTALI	7.906.738,32	7.261.336,94
	1	Terreni strumentali	1.278.393,69	1.278.393,69
		Terreni strumentali	1.278.393,69	1.278.393,69
	2	Fabbricati strumentali	5.814.083,85	4.761.587,91
		Fabbricati strumentali	6.473.603,13	5.226.899,10
		F.do amm. Fabbricati strumentali	-	-
	3	Impianti e macchinari	659.519,28	465.311,19
		Impianti generici	185.398,88	184.095,65
		F.do amm. Impianti generici	214.282,06	177.008,65
		Impianti specifici	-	-
		F.do amm. Impianti specifici	94.641,73	94.641,73
		Macchinari	-	-
		F.do amm. Macchinari	81.256,21	68.539,09
		-	6.588,00	-
		-	494,10	-
	4	Attrezzature	108.071,40	75.442,23
		Attrezzature varie	335.862,54	303.628,13
		F.do amm. Attrezzature varie	-	-
		Attrezzature sanitarie	280.144,03	269.266,16
		F.do amm. attrezzature sanitarie	296.321,11	283.098,89
		-	243.968,22	242.018,63
	6	Mobili e arredi	307.677,36	188.483,93
		Mobili e arredi	1.000.085,92	839.599,96
		F.do amm. Mobili e arredi	-	-
	6	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	692.408,56	651.116,03
		Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	4.307,14	4.999,74
		F.do amm. Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12.152,56	12.152,56
		-	7.845,42	7.152,82
	6	Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	26.027,44	31.413,67
		Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	113.483,98	111.418,03
		F.do amm. Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	-	-
		-	87.456,54	80.004,36
	6	Automezzi	-	-
		Automezzi	31.746,85	31.746,85
		F.do amm. Automezzi	-	-
		Automezzi trasporto anziani	31.746,85	31.746,85
		f.do amm. automezzi trasporto anziani	-	-
	6	Autovetture	3.487,50	5.812,50
		Autovetture	9.300,00	9.300,00
		F.do amm. Autovetture	-	-
		-	5.812,50	3.487,50
	6	Altri beni	31.120,52	41.494,02
		Altri beni	51.867,52	51.867,52
		F.do amm. Altri beni	-	-
		-	20.747,00	10.373,50
	7	Immobilizzazioni in corso e acconti	148.170,54	689.613,60
		Immobilizzazioni materiali in corso	148.170,54	633.699,20
		Acconti a fornitori per acquisto immobilizzazioni materiali	-	-
		-	-	55.914,40
III		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.034,91	2.976,95
	1	Partecipazioni	-	-
		Partecipazioni in imprese controllate/collegate	-	-
		Partecipazioni in altri soggetti	-	-
	2	Crediti immobilizzati	1.034,91	2.976,95
		Crediti verso imprese controllate/collegate	-	-
		Depositi cauzionali in denaro	1.034,91	2.976,95
		Crediti verso altri soggetti	-	-

		3	Titoli immobilizzati	-	-
			Titoli immobilizzati		
C			ATTIVO CIRCOLANTE	432.546,57	2.300.818,83
	I		RIMANENZE	37.710,71	47.861,90
				37.710,71	47.861,90
		1	Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo		
			Rimanenze alimentari	811,90	500,00
			Rimanenze materiali di consumo	21.591,30	20.661,90
			Rimanenze materiale di pulizia	6.109,34	11.500,00
			Rimanenze cancelleria	1.500,00	2.000,00
			Rimanenze materiale sanitario	2.698,17	4.700,00
			Rimanenze materiali di manutenzione	5.000,00	8.500,00
		2	Acconti	-	-
			Acconti a fornitori per acquisto rimanenze		
	I-bis		Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
			Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
	II	1	Crediti v/clienti	36.535,96	79.598,14
			Crediti v/clienti	138.442,89	176.505,07
			F/ svalutazione crediti v/clienti	- 101.906,93	- 96.906,93
		1	Altri crediti v/clienti	8.772,35	-
			Crediti dubbi ed in contenzioso		
			Fatture da emettere	8.772,35	
		2	Crediti v/Enti Pubblici	288.040,08	299.222,73
			Crediti v/Comune	23.540,55	15.674,38
			Crediti v/Regione		
			Crediti v/altri enti	264.499,53	283.548,35
		3	Crediti v/imprese controllate/collegate	-	-
			Crediti verso imprese controllate/collegate		
		4	Crediti tributari	55.076,56	27.562,28
			Crediti verso l'Erario per ritenute subite		
			Acconti d'imposta IRES		
			Acconto d'imposta IRAP		
			Acconto d'imposta IVA	55.076,56	20.663,28
			IVA su acquisti		
			Credito IVA compensabile		4.615,00
			Crediti per rimborso Imposte		2.284,00
			Erario c/lres (da utilizzare solo se il saldo è a credito)		
			Regione c/lrap (da utilizzare solo se il saldo è a credito)		
			Erario c/lva (da utilizzare solo se il saldo è a credito)		
		5	Crediti per imposte anticipate	-	-
			Crediti per imposte anticipate		
		6	Crediti verso altri	4.470,59	7.232,96
			Crediti verso i dipendenti		
			Crediti verso altri soggetti		
			Crediti verso Istituti di previdenza		
			Crediti verso Inail	254,28	1.282,84
			Crediti per interessi di mora		
			F/ svalutazione crediti per interessi di mora		
			Crediti per contributi diversi		
			Depositi cauzionali a fornitori	149,63	186,48
			Spese anticipate per conto dell'ospite	- 376,20	- 498,03
			Crediti per ricavi di competenza	3.710,88	6.261,67
			Crediti per costi futuri		
			Note di credito da ricevere	732,00	
			Crediti diversi		
	III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-
		1	Partecipazioni non immobilizzate	-	-
			Partecipazioni non immobilizzate		
			Fondo svalutazione partecipazioni non immobilizzate		
		2	Altri titoli	-	-
			Titoli di stato		
			Fondo svalutazione titoli		
	IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.940,32	1.839.340,82
		1	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	-	1.835.192,21
			Depositi bancari	-	1.835.192,21
			Banca c/c (da utilizzare solo se il saldo è a credito)		1.835.192,21
		1	Depositi postali	-	-
			Depositi postali		
		3	Denaro e valori in cassa	1.940,32	4.148,61
			Cassa contanti	808,32	2.387,61
			Cassa voucher		634,75
			Cassa corrispettivi	1.132,00	1.126,25
			RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.582.485,38	1.696.235,10
		1	Ratei attivi	-	7.423,07
			Ratei attivi		7.423,07
		2	Risconti attivi	1.582.485,38	1.688.812,03
			Risconti attivi	5.276,52	14.554,80
			Risconti avuti leasing	1.577.208,86	1.674.257,23
	A		PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	12.544.495,59	13.593.676,47
	I		Patrimonio netto	9.373.502,47	9.373.502,47
			Patrimonio netto	9.373.502,47	9.373.502,47
	II		Riserve di capitale	-	-

		Riserve di capitale		
	III	Riserve di utili	80.402,12	80.402,12
		Riserve di utili	80.402,12	80.402,12
	IV	Altre riserve	-	-
		Altre riserve		
	V	Utili (perdite) portati a nuovo	- 187.126,14	-
		Utili esercizi precedenti		
		(Perdite esercizi precedenti)	- 187.126,14	
	VI	Utile (Perdita) dell'esercizio	- 29.911,72	- 187.126,14
		Utile d'esercizio	-	-
		(Perdita d'esercizio)	- 29.911,72	- 187.126,14
	B	FONDI PER RISCHI ED ONERI	95.500,00	475.500,00
	1	Fondi per imposte anche differite	-	-
		Fondo per imposte in contenzioso		
		Fondo imposte differite		
	2	Altri fondi	95.500,00	475.500,00
		Fondi rischi per controversie legali in corso		10.000,00
		Fondo copertura rischi e oneri personale	80.000,00	450.000,00
		Altri fondi per rischi ed oneri	15.500,00	15.500,00
	C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	-	-
		Debiti TFR	-	-
		Debiti TFR		
	D	DEBITI	1.811.376,56	2.365.670,72
	1	Debiti verso banche	276.969,92	-
		Banca c/c (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	276.969,92	
		Debiti per finanziamenti a breve termine		
		Mutui e prestiti		
	2	Debiti v/enti pubblici	-	-
		Debiti v/enti pubblici		
	3	Debiti verso altri finanziatori	-	-
		Debiti verso altri finanziatori		
	4	Debiti verso imprese controllate e collegate	-	-
		Debiti verso imprese controllate e collegate		
	5	Acconti	47.724,80	70.459,20
		Anticipi da clienti	47.724,80	70.459,20
		Altri anticipi		
	6	Debiti v/fornitori	322.867,11	713.886,67
		Debiti v/fornitori	322.867,11	713.886,67
		Altri debiti verso fornitori	311.039,54	321.043,78
		Fatture da ricevere	311.039,54	321.043,78
	7	Debiti tributari	56.373,60	148.692,16
		Erario c/lres (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	1.000,00	
		Regione c/lrap (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	43.445,27	41.358,26
		Erario c/lva (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	10.318,20	62.578,09
		Iva a debito SPLIT PAYMENT		
		Iva su vendite		
		Iva su corrispettivi		
		Iva in sospensione		
		Erario c/ritenute lavoro dipendente		42.956,82
		Erario c/ritenute lavoro autonomo	1.610,13	588,05
		Regione c/ritenute add. IRPEF		849,70
		Comuni c/ritenute add. IRPEF		361,24
		Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR		
		Altri debiti tributari	3.292,94	172.993,55
	8	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		151.041,86
		INPS ex INPDAP c/contributi		20.550,56
		INADEL c/contributi		863,00
		INPS c/contributi	665,33	538,13
		INPS c/contributi gestione separata	2.627,61	
		INAIL c/contributi		
		Debiti verso altri enti previdenziali	793.108,65	938.595,36
	9	Altri debiti		
		Amministratori c/compensi	1.390,00	1.512,00
		Revisori c/compensi		
		Dipendenti c/retribuzioni	50.996,50	50.765,20
		Dipendenti c/retribuzioni e contributi anni precedenti	620.221,32	593.760,99
		Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare	2.546,88	7.618,07
		Debiti per cessione quinto	1.333,33	1.333,33
		Collaboratori c/compensi		
		Commissioni concorso c/compensi		621,47
		Debiti verso sindacati	73.956,58	94.203,53
		Debiti per cauzioni ospiti	825,00	
		Debiti per costi di competenza		
		Debiti per ricavi futuri	168,44	582,37
		Note di credito da emettere	38.070,60	188.194,90
		Altri debiti		3,50
		Trattenute mensa	3.600,00	
		Depositi cauzionali incasati	1.400.752,30	1.485.727,30
	E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.835,38	1.141,64
	1	Ratei passivi	3.835,38	1.141,64
	2	Risconti passivi	1.396.916,92	1.484.585,66

		Risconti passivi Leasing	1.396.875,44	1.484.585,66
		Risconti passivi Leasing	41,48	
		CONTI D'ORDINE	1.221.454,99	1.309.503,31
		Beni di terzi		
		Impegni		
		Garanzie ricevute da terzi		
		Beni in leasing	1.221.454,99	1.309.503,31

		Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2017	Esercizio 2016
A		VALORE DELLA PRODUZIONE		
		Valore della produzione attività caratteristica	8.043.639,40	7.273.960,26
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.323.600,18	7.017.206,69
		Ricavi per rette ospiti da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)	214.699,71	4.179.973,37
		Ricavi per rette ospiti da privati	4.273.498,99	
		Quote regionali di residenzialità	2.835.398,79	2.837.232,74
		Ricavi per centro diurno da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)		
		Ricavi per centro diurno da privati		
		Ricavi per assistenza riabilitativa da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)		
		Ricavi per assistenza riabilitativa da privati		
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da comune (* dist. utile per prosp.art.8)		
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati		
		Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da comune (*)		
		Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da privati		
		Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza		
		Rettifiche di ricavi per prestazioni (CON SEGNO MENO)		
		Sconti e abbuoni (CON SEGNO MENO)	2,69	0,58
	2	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
		Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni		
	3	Contributi in conto esercizio	-	-
		Contributi c/esercizio stato		
		Contributi c/esercizio regione		
		Contributi c/esercizio altri enti pubblici		
		Contributi in c/esercizio non di competenza		
	4	Contributi in conto capitale	97.210,22	97.450,53
		Contributi c/capitale		
		Contributi c/impianti (quota annua)	90.210,22	90.450,53
		Contributi da enti pubblici		
		Contributi da privati	7.000,00	7.000,00
		Contributi in c/capitale non di competenza		
	5	Altri ricavi e proventi	622.829,00	159.303,04
		Ricavi mensa interni	134,53	65,63
		Proventi pasti familiari	7.800,01	9.405,45
		Proventi fabbricati strumentali		
		Altri ricavi e proventi	3.902,58	5.200,00
		Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	4.976,56	13.496,00
		Recupero oneri personale distaccato presso terzi	2.604,66	
		Rimborso ULSS per convenzioni varie	99.615,49	101.627,39
		Rimborsi spese vari	11.567,27	13.060,16
		Omaggi da fornitori		6.250,00
		Donazioni e lasciti		254,06
		Erogazioni liberali ricevute	2.096,00	
		Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	10,00	
		Plusvalenze eccezionali		
		Sopravvenienze attive		
		Rimborsi inail	34.862,15	9.944,35
		Recupero festività infrasettimanali	2.363,08	
		Sopravvenienze attive eccezionali	450.000,00	
		Rettifica costi anni precedenti	1.405,67	
		Altri ricavi e proventi non di competenza	1.200,00	
		Valore della produzione non caratteristica	4.841,73	4.838,40
	5	Ricavi e proventi beni non strumentali	4.841,73	4.838,40
		Affitti fondi rustici		
		Affitti fabbricati non strumentali	4.841,73	4.838,40
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.048.481,13	7.278.798,66
B		COSTI DELLA PRODUZIONE		
		Costi della produzione attività caratteristica	8.060.929,40	7.459.626,35
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	236.894,38	238.911,19
		Alimentari c/acquisti	3.547,93	3.982,55
		Materiali di consumo c/acquisti	136.221,99	139.839,24
		Materiale di pulizia c/acquisti	26.136,70	26.301,39
		Cancelleria	9.832,29	11.784,64
		Materiale sanitario c/acquisti	29.666,46	26.212,72
		Materiali di manutenzione c/acquisti	18.865,04	28.106,55
		Indumenti da lavoro	5.280,31	535,41
		Carburanti e lubrificanti	1.875,22	2.148,69
		Spese accessorie su acquisti		
		Trasporti su acquisti		
		Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza	5.468,44	
		(Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)		
	7	Per servizi	2.110.922,95	1.940.008,08
		Servizi assistenziali	46.296,55	47.634,91
		Servizi di pulizia e sanificazione	145.618,68	149.422,86
		Servizi mensa esterna	567.829,24	538.974,22
		Servizi mensa esterna (costi specifici)	6.558,24	7.109,50
		Servizio di derattizzazione e disinfestazione	1.378,77	2.620,56
		Servizi di lavanderia	108.045,00	107.454,75
		Servizi di lavanderia (costi promiscui)	104.310,00	104.310,00
		Servizi sanitari	358.208,77	320.924,07
		Spese per attività ricreativa	8.383,51	6.248,12
		Spese per soggiorni climatici		
		Servizi religiosi		

		Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2017	Esercizio 2016
		Servizi funerari		2.116,95
		Altri servizi appaltati		
		Spese per trasporti anziani		153,40
		Servizi di vigilanza	1.317,60	1.317,60
		Servizi amministrativi	28.004,77	20.184,06
		Spese medico competente		
		Spese per consulenze fiscali e amministrative	13.636,48	17.109,58
		Spese per consulenze 81/08	6.399,30	14.808,35
		Spese legali e notarili	28.396,65	1.787,22
		Consulenze tecniche	4.823,36	19.032,00
		Spese per analisi, prove e laboratorio		2.233,00
		Servizio smaltimento rifiuti speciali	6.062,52	5.416,45
		Spese per pubblicazioni gare e appalti	925,13	903,99
		Spese viaggi e trasferte	27,60	
		Spese di rappresentanza	2.593,01	2.803,60
		Spese per fornitura e energia elettrica	164.489,49	156.891,17
		Spese telefoniche	14.156,09	14.900,25
		Gas e riscaldamento	93.610,80	89.543,29
		Fornitura acqua	44.705,95	31.582,91
		Spese postali e di affrancatura	1.698,54	761,45
		Spese servizi bancari tesoreria	2.371,51	2.280,67
		Manutenzione fabbricati strumentali	1.410,20	13.748,09
		Manutenzione impianti telefonici	1.220,00	1.220,00
		Altre manutenzioni	114.791,07	80.599,23
		Canoni di manutenzione periodica	72.200,51	63.122,59
		Canoni di manutenzione periodica software	19.322,43	20.487,49
		Compenso componenti nucleo valutazione		
		Compensi per collaborazioni coordinate e continuative		
		Compensi ai revisori dei conti	6.170,84	7.018,59
		Compensi per lavori occasionali	1.215,00	10.185,00
		Contributi INPS gestione separata	396,60	2.521,60
		Contributi INAIL cococo	15,40	911,40
		Irap occasionali, cococo e amministratori	89,25	370,04
		Rimborsi a piè di lista del personale	594,35	804,08
		Indennità agli amministratori		
		Indennità per commissioni concorso	1.254,46	
		Ricerca, addestramento e formazione del personale	15.824,70	20.528,35
		Provvigioni lavoro interinale	34.262,42	18.859,02
		Assicurazione fabbricati strumentali	13.000,00	13.000,00
		Assicurazioni RCA	1.769,00	1.795,50
		Altre assicurazioni	26.389,98	22.563,77
		Pedaggi autostradali	304,70	442,20
		Altre spese per servizi vari	16.716,80	16.490,28
		Accantonamenti per spese per servizi		
		Spese per servizi non di competenza	24.127,68	23.184,08
8		Per godimento di beni di terzi	211.658,18	237.626,37
		Affitti e locazioni	6.155,06	6.142,66
		Canoni leasing		2.844,89
		Canoni leasing ex Bidoli	171.254,39	171.723,58
		Licenza d'uso software d'esercizio	2.002,10	6.316,30
		Canoni di noleggio	29.746,63	34.933,66
		Canoni di concessione	2.500,00	2.500,00
		Costi per il godimento beni di terzi non di competenza		43,27
		Costi per il godimento beni di terzi leasing Bidoli non di competenza		13.122,01
9		Costi per il personale	5.070.341,32	4.706.403,46
	a	Salari e stipendi personale	3.794.045,63	3.478.547,96
		Stipendi personale dipendente	2.933.225,31	3.108.016,74
		Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri da classificare sotto)	404.327,61	251.999,49
		Fondo produttività	375.076,21	121.771,11
		Festività infrasettimanali	2.363,08	
		Accantonamento per spese del personale	80.000,00	
		Stipendi personale dipendente non di competenza	- 946,58	3.239,38
	b	Oneri sociali personale	970.508,29	942.535,49
		Contributi INPS ex INPDAP	911.300,64	884.127,09
		Contributi INAIL personale dipendente	51.034,03	48.587,82
		Contributi INPS	7.458,80	9.820,58
		Oneri sociali non di competenza	714,82	
	c	Trattamento di fine rapporto	-	923,13
		Quota accantonamento TFR dipendenti		923,13
	d	IRAP metodo retributivo	304.887,40	283.596,88
		IRAP metodo retributivo	304.981,32	283.596,88
		IRAP metodo retributivo non di competenza	- 93,92	
	e	Altri costi personale	900,00	800,00
		Altri costi personale	900,00	800,00
		Costi del personale non di competenza		
10		Ammortamenti e svalutazioni	348.700,37	267.033,76
	a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.677,46	5.963,33
		Ammortamento costi di sviluppo		
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	4.130,14	5.472,44
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato		
		Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	9.547,32	490,89
		Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza		
	b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	330.022,91	256.070,43
		Ammortamento fabbricato strumentale	194.208,09	156.806,97

		Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2017	Esercizio 2016
		Ammortamento impianti generici	29.346,96	14.644,49
		Ammortamento impianti specifici	12.717,12	12.405,56
		Ammortamento macchinari	494,10	
		Ammortamento attrezzature varie	11.176,52	13.244,30
		Ammortamento attrezzature sanitarie	14.800,99	13.477,15
		Ammortamento mobili e arredi	42.754,65	21.150,91
		Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	692,60	448,59
		Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	11.133,38	11.193,96
		Ammortamento autovetture	2.325,00	2.325,00
		Ammortamento automezzi		
		Ammortamento automezzi trasporto anziani		
		Ammortamento altri beni materiali	10.373,50	10.373,50
		Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza		
	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
		Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	d	Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide	5.000,00	5.000,00
		Accantonamento per rischi su crediti	5.000,00	5.000,00
		Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora		
11		Variazione delle rimanenze	10.151,19	7.988,90
		Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	47.861,90	39.873,00
		Rimanenze iniziali alimentari	500,00	198,00
		Rimanenze iniziali materiali di consumo	20.661,90	19.550,00
		Rimanenze iniziali materiale di pulizia	11.500,00	10.125,00
		Rimanenze iniziali cancelleria	2.000,00	1.000,00
		Rimanenze iniziali materiale sanitario	4.700,00	3.000,00
		Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	8.500,00	6.000,00
		Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	- 37.710,71	- 47.861,90
		Rimanenze finali alimentari	- 811,90	- 500,00
		Rimanenze finali materiali di consumo	- 21.591,30	- 20.661,90
		Rimanenze finali materiale di pulizia	- 6.109,34	- 11.500,00
		Rimanenze finali cancelleria	- 1.500,00	- 2.000,00
		Rimanenze finali materiale sanitario	- 2.698,17	- 4.700,00
		Rimanenze finali materiali di manutenzione	- 5.000,00	- 8.500,00
12		Accantonamento per rischi	-	-
		Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso		
		Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale		
		Accantonamento per altri oneri e rischi		
13		Altri accantonamenti	-	-
		Altri accantonamenti		
14		Oneri diversi di gestione	72.261,01	77.632,39
		Imposte di bollo	428,30	1.194,00
		Tasse di circolazione automezzi	498,24	575,23
		Tassa sui rifiuti	53.080,93	55.644,21
		Imposte sostitutive		
		Tributi locali		
		IMU/TASI		
		Imposta di registro	200,00	16,61
		Imposte ipotecarie e catastali		
		IVA indetraibile (pro-rata)	4,13	
		Tasse di concessione governativa	2.285,50	1.791,60
		Altre imposte e tasse		
		Contributi ad associazioni sindacali e di categoria		
		Abbonamenti riviste, giornali	76,80	139,00
		Spese varie	6.294,34	4.942,87
		Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo		
		Omaggi	3.764,81	
		Multe e ammende	10,76	140,14
		Erogazioni liberali pagate	1.575,89	3.361,38
		Costi su interessi attivi banca	2.570,37	9.227,35
		Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	83,56	
		Minusvalenze eccezionali		
		Sopravvenienze passive		
		Sopravvenienze passive eccezionali		
		Refittura ricavi anni precedenti	1.387,38	600,00
		Oneri diversi di gestione non di competenza	13.218,90	30.808,38
		Costi della produzione attività non caratteristica		
6		Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
		Acquisti attività non caratteristica		
7		Per servizi	6.411,90	26.720,51
		Manutenzione fabbricati non strumentali	2.120,03	7.929,57
		Acquisti per servizi attività non caratteristica	4.046,59	18.790,94
		Acquisti per servizi attività non caratteristica non di competenza	245,28	
10		Ammortamenti e svalutazioni	-	-
	b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali	-	-
		Ammortamento fabbricato non strumentale		
14		Oneri diversi di gestione	9.582,00	4.087,87
		Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica	6.807,00	4.087,87
		Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica non di comp.	2.775,00	
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	8.076.923,30	7.490.434,73
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 28.442,17	- 211.636,07
15		Proventi da partecipazioni	-	-

		Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2017	Esercizio 2016
		Proventi da società controllate/collegate		
		Altri proventi da partecipazioni		
16		Proventi finanziari	9.908,36	35.490,61
		Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
		Altri proventi finanziari		
		Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
		Interessi attivi su titoli a reddito fisso immobilizzati		
		Altri proventi finanziari da titoli immobilizzati		
		Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
		Interessi attivi su titoli a reddito fisso non immobilizzati		
		Altri proventi finanziari da titoli non immobilizzati		
		Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	9.908,36	35.490,61
		Interessi attivi di conto corrente	9.886,13	35.489,81
		Interessi su depositi postali		
		Interessi di altri crediti	19,93	
		Interessi di crediti di imposta		
		Contributi c/interessi	2,30	0,80
		Arrotondamenti attivi		
		Interessi attivi non di competenza		
17		Interessi e altri oneri finanziari	283,91	76,04
		Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario		
		Interessi passivi su mutui		
		Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori		
		Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	237,58	73,76
		Sconti e altri oneri finanziari		
		Altri oneri collegati a operazioni finanziarie	46,33	2,28
		Arrotondamenti passivi		
		Interessi passivi non di competenza		
C		RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	9.624,45	35.414,57
			-	-
18		Rivalutazioni		
		Rivalutazioni di partecipazioni		
		Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie		
		Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante		
			-	-
19		Svalutazioni		
		Svalutazioni di partecipazioni		
		Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie		
		Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante		
			-	-
D		RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	18.817,72	176.221,50
			11.094,00	10.904,64
22		IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO		
		Imposte correnti	11.094,00	10.904,64
		IRES	10.577,00	9.060,00
		IRAP non retributivo	517,00	1.844,64
		Imposte esercizi precedenti		
			29.911,72	187.126,14
23		Utile o perdita dell'esercizio		
		Utile dell'esercizio	-	-
		Utile dell'esercizio	-	-
		Perdita dell'esercizio	29.911,72	187.126,14
		Perdita dell'esercizio	29.911,72	187.126,14
		Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		
		Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013	29.911,72	187.126,14
		Pareggio di bilancio	-	-

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2017	31.12.2017	31.12.2016
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare		
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	4.269	2.775
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	296.226	8.338
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	300.495	11.113
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	1.742.633	1.742.633
a) Terreni strumentali	1.278.394	1.278.394
b) Terreni non strumentali	464.239	464.239
2) Fabbricati	7.671.040	6.618.544
a) Fabbricati strumentali	5.814.084	4.761.588
b) Fabbricati non strumentali	1.856.957	1.856.957
3) Impianti e macchinari	185.399	184.096
4) Attrezzature	108.071	75.442
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	372.620	272.204
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	148.171	689.614
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.227.934	9.582.533
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate/collegate	-	-
b) Altre imprese	-	-
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate/collegate	-	-
b) Verso altri	1.035	2.977
3) Altri titoli	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.035	2.977
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	10.529.464	9.596.623
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	37.711	47.862
2) Acconti	-	-
TOTALE RIMANENZE	37.711	47.862
<i>I-bis) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>	-	-
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti/clienti	45.308	79.598
a) esigibili entro l'esercizio successivo	45.308	79.598
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	288.040	299.223
a) esigibili entro l'esercizio successivo	288.040	299.223
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	55.077	27.562
a) esigibili entro l'esercizio successivo	55.077	27.562
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	4.471	7.233
a) esigibili entro l'esercizio successivo	4.471	7.233
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE CREDITI	392.896	413.616
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	-	-
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	-	-
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	-	1.835.192
2) Assegni	-	-
3) Denaro e valori in cassa	1.940	4.149
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.940	1.839.341
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	432.547	2.300.819
D) Ratei e risconti		

1) Ratei attivi	-	7.423
2) Risconti attivi	1.582.485	1.688.812
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.582.485	1.696.235
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	12.544.496	13.593.676
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I) Patrimonio netto	9.373.502	9.373.502
II) Riserve di capitale	-	-
III) Riserve di utili	80.402	80.402
IV) Altre riserve (distintamente indicate)	-	-
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	- 187.126	-
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	- 29.912	- 187.126
TOTALE PATRIMONIO NETTO	9.236.867	9.266.778
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	95.500	475.500
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	95.500	475.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti verso banche	276.970	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	276.970	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Debiti verso enti pubblici	-	-
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	47.725	70.459
a) esigibili entro l'esercizio successivo	47.725	70.459
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) Debiti verso fornitori	633.907	1.034.930
a) esigibili entro l'esercizio successivo	633.907	1.034.930
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti tributari	56.374	148.692
a) esigibili entro l'esercizio successivo	56.374	148.692
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	3.293	172.994
9) Altri debiti	793.109	938.595
a) esigibili entro l'esercizio successivo	719.152	844.392
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	73.957	94.204
TOTALE DEBITI	1.811.377	2.365.671
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	3.835	1.142
2) Risconti passivi	1.396.917	1.484.586
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.400.752	1.485.727
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	12.544.496	13.593.676

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2017	Esercizio 2017	Esercizio 2016
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	7.323.600	7.017.207
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-
4) Contributi in conto capitale	97.210	97.451
5) Altri ricavi e proventi	627.671	164.141
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	8.048.481	7.278.799
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	236.894	238.911
7) Costi per servizi	2.117.335	1.966.729
8) Costi per godimento beni di terzi	211.658	237.626
9) Costi del personale	5.070.341	4.706.403
a) Salari e stipendi	3.794.046	3.478.548
b) Oneri sociali	970.508	942.535
c) Trattamento di fine rapporto	-	923
d) IRAP metodo retributivo	304.887	283.597
e) Altri costi	900	800
10) Ammortamenti e svalutazioni	348.700	267.034
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.677	5.963
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	330.023	256.070
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	5.000	5.000
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.151	7.989
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	81.843	81.720
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	8.076.923	7.490.435
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 28.442	- 211.636
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	9.908	35.491
17) Interessi e altri oneri finanziari	284	76
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	9.624	35.415
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 18.818	- 176.221
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	11.094	10.905
21) Utile (perdita) di esercizio	- 29.912	- 187.126
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti	29.912	187.126
Pareggio di bilancio	- 0	- 0

Rendiconto finanziario esercizio 2017	Esercizio 2017	Esercizio 2016
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	-29.912	-187.126
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi)		
(Dividendi)	74	0
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività		
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	-29.838	-187.126
Ammortamenti delle immobilizzazioni	343.700	262.034
Accantonamento ai fondi	85.000	5.000
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	-460.000	
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	-61.138	79.908
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	29.290	91.099
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-401.024	186.955
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	-3.418	-15.363
Incremento/(decremento) degli altri debiti	-430.240	213.801
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	113.750	262.667
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-84.975	-119.382
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-837.755	699.684
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati	0	-15.660
(Utilizzo fondi)		
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	-837.755	684.024
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-1.279.086	-1.126.876
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali	529	0
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	1.942	-1.944
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-1.276.615	-1.128.820
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	276.970	0
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	276.970	0
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	-1.837.400	-444.796
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	1.839.341	2.284.136
di cui depositi bancari e postali	1.835.192	2.280.361
di cui denaro e valori in cassa	4.149	3.776
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	1.940	1.839.341
di cui depositi bancari e postali	0	1.835.192
di cui denaro e valori in cassa	1.940	4.149

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2017	Anno 2017
	Parziali	Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		7.330.600
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		
a) contributo ordinario dello Stato	3.050.099	
b) corrispettivi da contratto di servizio		
b.1) con lo Stato	2.835.399	
b.2) con le Regioni	214.700	
b.3) con altri enti pubblici		
b.4) con l'Unione Europea	-	
c) contributi in conto esercizio	-	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici		
c.4) contributi dall'Unione Europea	7.000	
d) contributi da privati		
e) proventi fiscali e parafiscali	4.273.502	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi		
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incremento di immobili per lavori interni		717.881
5) altri ricavi e proventi	90.210	
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	627.671	
b) altri ricavi e proventi		8.048.481
Totale valore della produzione (A)		
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		236.894
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.117.335
7) per servizi	1.346.629	
a) erogazione di servizi istituzionali	707.714	
b) acquisizione di servizi	56.821	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	6.171	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo		211.658
8) per godimento di beni di terzi		5.070.341
9) per il personale	3.794.046	
a) salari e stipendi	970.508	
b) oneri sociali	-	
c) trattamento di fine rapporto		
d) trattamento di quiescenza e simili	305.787	
e) altri costi		348.700
10) ammortamenti e svalutazioni	13.677	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	330.023	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.000	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		10.151
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-
12) accantonamento per rischi		-
13) altri accantonamenti		81.843
14) oneri diversi di gestione		
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	81.843	
b) altri oneri diversi di gestione		8.076.923
Totale costi (B)		
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		28.442
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e	-	
a) proventi da partecipazioni	-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate		9.908
16) altri proventi finanziari	-	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese	-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e	9.908	
17) interessi e altri oneri finanziari		284
a) interessi passivi	238	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	46	
c) altri interessi ed oneri finanziari		
17bis) utili e perdite su cambi		9.624
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-
18) rivalutazioni	-	
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
19) svalutazioni	-	
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		-
Risultato prima delle imposte		18.818

Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		11.094
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-	29.912
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		29.912
Pareggio di bilancio	-	0

T01	A
Descrizione	Quote associative da incassare
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	0
Valore di fine esercizio	0

T02	BI 01	BI 02	BI 03	BI 04	BI 05
Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	0	51.428	0	8.829	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-48.653	0	-491	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	2.775	0	8.338	0
Acquisizioni dell'esercizio		5.624		297.435	
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-4.130	0	-9.547	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	1.494	0	287.888	0
Costo originario	0	57.052	0	306.264	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-52.783	0	-10.038	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	4.269	0	296.226	0
Contributi in c/impianti					
T02					
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali				
Costo originario	60.257				
Precedente rivalutazione	0				
Ammortamenti storici	-49.144				
Svalutazioni storiche	0				
Valore di inizio esercizio	11.113				
Acquisizioni dell'esercizio	303.059				
Riclassificazioni	0				
Alienazioni dell'esercizio	0				
Rivalutazioni	0				
Ammortamenti dell'esercizio	-13.677				
Svalutazioni dell'esercizio	0				
Altre variazioni	0				
Variazioni nell'esercizio	289.382				
Costo originario	363.316				
Rivalutazioni	0				
Fondo ammortamento	-62.821				
Svalutazioni	0				
Valore di fine esercizio	300.495				
Contributi in c/impianti					

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	1.278.394	464.239	5.226.899	1.856.957	271.650
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-465.311		-87.555
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	1.278.394	464.239	4.761.588	1.856.957	184.096
Acquisizioni dell'esercizio	0	-0	1.246.704		43.861
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-194.208		-42.558
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	-0	1.052.496	0	1.303
Costo originario	1.278.394	464.239	6.473.603	1.856.957	315.512
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-659.519		-130.113
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	1.278.394	464.239	5.814.084	1.856.957	185.399
Contributi in c/impianti					
T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	Totale
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	immobilizzazioni materiali
Costo originario	586.727	0	1.056.085	689.614	11.430.564
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-511.285		-783.881		-1.848.032
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	75.442	0	272.204	689.614	9.582.533
Acquisizioni dell'esercizio	59.189		167.715	-541.443	976.027
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio	-582		-20		-603
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-25.978		-67.279		-330.023
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	32.629	0	100.416	-541.443	645.401
Costo originario	632.184		1.218.637	148.171	12.387.695
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-524.112		-846.017		-2.159.761
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	108.071	0	372.620	148.171	10.227.934
Contributi in c/impianti					

T03bis	
Operazioni di locazione finanziaria (locatario)	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.244.049
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	41.700
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	- 1.707
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	881.660
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	21.434

T04	B III 01 a	B III 01 b	B III 03
Descrizione	Partecipazioni imprese controllate/collegate	Partecipazioni altre imprese	Altri titoli
Costo originario	0	0	0
Precedente rivalutazione			
Svalutazioni storiche			
Valore di inizio esercizio	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio			
Alienazioni dell'esercizio			
Svalutazioni dell'esercizio			
Rivalutazioni			
Riclassificazioni			
Altre variazioni			
Arrotondamenti (+/-)			
Variazioni nell'esercizio	0	0	0
Costo originario	0	0	0
Rivalutazioni			
Svalutazioni			
Valore di fine esercizio	0	0	0

T05	B III 02 a	B III 02 b
Descrizione	Crediti imprese controllate/collegate	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio	0	2.977
Variazioni nell'esercizio		-1.942
Valore di fine esercizio	0	1.035
Quota scadente oltre 5 anni		

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

T07	C I 01	C I 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	47.862	0
Variazioni nell'esercizio	-10.151	0
Valore di fine esercizio	37.711	0

T07bis	
Descrizione	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	0
Valore di fine esercizio	0

T08	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	176.505	299.223	0	27.562
Svalutazioni storiche	-96.907			
Valore di inizio esercizio	79.598	299.223	0	27.562
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-29.290	-11.183	0	27.514
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-5.000			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	-34.290	-11.183	0	27.514
Valore nominale	147.215	288.040	0	55.077
Fondo svalutazione crediti	-101.907	0	0	0
Valore di fine esercizio	45.308	288.040	0	55.077
Quota scadente oltre 5 anni				
T08	C II 05	C II 06		
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	
Valore nominale	0	7.233	510.523	
Svalutazioni storiche			-96.907	
Valore di inizio esercizio	0	7.233	413.616	
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-2.762	-15.721	
Svalutazioni dell'esercizio			-5.000	
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0	
Variazioni nell'esercizio	0	-2.762	-20.721	
Valore nominale	0	4.471	494.802	
Fondo svalutazione crediti	0	0	-101.907	
Valore di fine esercizio	0	4.471	392.896	
Quota scadente oltre 5 anni			0	

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

T10	C IV 01	C IV 02	C IV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.835.192		4.149	1.839.341
Variazioni nell'esercizio	-1.835.192		-2.208	-1.837.401
Valore di fine esercizio	0	0	1.940	1.940

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	7.423	1.688.812	1.696.235
Variazioni nell'esercizio	-7.423	-106.327	-113.750
Valore di fine esercizio	0	1.582.485	1.582.485

T12	
Descrizione	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Costi di ricerca, sviluppo	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Altre immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Immobilizzazioni immateriali	0
Terreni	
Fabbricati	
Impianti e macchinario	
Attrezzature	
Beni mobili di pregio storico e artistico	
Altri beni	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Immobilizzazioni materiali	0
Totale	0

T13	A I	A II	A III	A IV
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	9.373.502	0	80.402	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	9.373.502	0	80.402	0
T13	A V	A VI		
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio	
Valore di inizio esercizio	0	-187.126	9.266.778	
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	-187.126	187.126	0	
Incrementi			0	
Decrementi			0	
Riclassifiche			0	
Risultato d'esercizio		-29.912	-29.912	
Valore di fine esercizio	-187.126	-29.912	9.236.867	

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	0	475.500	475.500
Accantonamento nell'esercizio		80.000	80.000
Utilizzo nell'esercizio		0	0
Altre variazioni		-460.000	-460.000
Valore di fine esercizio	0	95.500	95.500

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

T16	D 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0
Variazione nell'esercizio	276.970	0	0	0
Valore di fine esercizio	276.970	0	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				
T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	70.459	1.034.930	148.692	172.994
Variazione nell'esercizio	-22.734	-401.024	-92.319	-169.701
Valore di fine esercizio	47.725	633.907	56.374	3.293
Di cui di durata superiore a 5 anni				
T16	D 9			
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti		
Valore di inizio esercizio	938.595	2.365.671		
Variazione nell'esercizio	-145.487	-554.294		
Valore di fine esercizio	793.109	1.811.377		
Di cui di durata superiore a 5 anni		0		

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.142	1.484.586	1.485.727
Variazioni nell'esercizio	2.694	-87.669	-84.975
Valore di fine esercizio*	3.835	1.396.917	1.400.752
*Di cui oltre l'esercizio successivo		1.309.165	1.309.165
*Di cui di cui contributi in c/impianti		1.396.875	1.396.875

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	4.488.201
Quote regionali di residenzialità	2.835.399
Ricavi per centro diurno	0
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	0
Totale	7.323.600

T19			
Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	0	238	238

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalita' ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	291	2.096	0		2.387

T21				
Descrizione	Sopravvenienze passive eccezionali	Minusvalenze eccezionali	Altri costi eccezionali	Totale
Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali	0	0		0

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

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	3	6		1	155,5	165,5

T2+			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	0	6.171	6.171
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

T25	
Descrizione	Importo
Impegni	1.221.455
Garanzie	
Passività potenziali	

CENTRO SERVIZI PER PERSONE AUTO E NON AUTOSUFFICIENTI CASA DI RIPOSO "F. FENZI"

Codice fiscale 00526230263 – Partita iva 02014000265
Viale Spellanzon 62 – 31015 Conegliano TV

Relazione del Presidente del Consiglio d'Amministrazione sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente. Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

L'anno 2017 è stato per casa Fenzi un anno di risultati ma anche di fatiche quest'ultime soprattutto su due fronti:

- accreditamento istituzionale di nuovi posti letto per persone non autosufficienti precedentemente autorizzati all'esercizio dalla Regione del Veneto;
- gestione delle assenze del personale che hanno superato ogni previsione di spesa ipotizzata;

La somma delle criticità su dette ha generato uno scostamento di circa 420.000 euro rispetto al bilancio di previsione.

La gestione corrente, caratteristica dell'azienda pertanto non ha avuto per l'anno 2017 alcun margine d'esercizio. Solo grazie ad una sopravvenienza attiva importante e agli accantonamenti maturati negli esercizi precedenti Casa Fenzi è riuscita a giungere ad un bilancio di pareggio.

Va evidenziato comunque che il sistematico controllo di gestione messo in atto ha permesso al Cda di monitorare costantemente ogni situazione in essere attuando le azioni correttive opportune che si sono concretizzate in particolar modo nel secondo semestre dell'anno grazie a:

- affidamento temporaneo e completo di Casa Bidoli ad un'agenzia terza – Cooperativa di servizi;
- riduzione di alcuni costi di gestione del personale e quindi in particolar modo non si è provveduto a

sostituire alcune figure professionali assenti per malattia, infortunio, maternità richiedendo ad altre figure di presidiare le aree scoperte al fine di garantire comunque l'opportuna continuità dei servizi.

La Casa è riuscita pertanto a superare le forti criticità in essere e a presentare il bilancio d'esercizio che risponde pienamente alle norme di riferimento e di corretta gestione amministrativa.

Va evidenziata, come già espresso, anche la criticità del mancato accreditamento regionale per 2/3 dell'anno di nuovi 38 posti letto per persone non autosufficienti che, seppur precedentemente autorizzati, non hanno permesso a Casa Fenzi di recuperare le impegnative di residenzialità così come previste nel bilancio preventivo. Detti posti letto quindi sono stati messi a disposizione del territorio in libera convenzione generando una lodevole risposta ai bisogni dei cittadini ma un contestuale nuovo "debito" per Casa Fenzi legato alla differenza di entrate rispetto alle spese di gestione per detti nuovi posti.

Infatti, la retta applicata di 78.50 euro al die per ciascun posto letto in libera convenzione, retta di "mercato" ma non di reale costo per Casa Fenzi, ha generato, per ciascun posto messo a disposizione una spesa per Casa Fenzi di ulteriori 25 euro al die che sommati per i 38 posti letto e per circa 270 giorni hanno aumentato le difficoltà economiche gestionali della nostra Ipad.

Quindi la gestione di detti posti non è stata economicamente vantaggiosa e la struttura è rimasta costantemente in attesa di giungere all'agognato accreditamento istituzionale per poter aver l'opportunità di recuperare nuove impegnative di residenzialità.

Il bilancio quindi che ci si appresta a leggere è viziato da questi due importanti aspetti gestionali, per i quali Casa Fenzi aveva poche possibilità di incidere grazie al proprio diretto intervento.

Vanno comunque evidenziati anche i risultati ottenuti durante la gestione dell'esercizio 2017 e che di seguito si vanno sinteticamente ad evidenziare e che sono frutto di un virtuoso percorso che negli anni Casa Fenzi ha svolto e sempre ben relazionato in ogni esercizio agli organi competenti, quindi:

- accreditamento istituzionale regionale di nuovi 38 posti per persone non autosufficienti che, seppur travolto, ha permesso di avere la possibilità di acquisizione di nuove impegnative di residenzialità;
- contestuale riduzione di 38 posti letto per persone autosufficienti ormai sempre meno presenti in Casa Fenzi anche nella richiesta territoriale;
- completa ristrutturazione di gran parte del padiglione Est, 2 nuclei su 3, per 50 posti letto oggi completamente a norma;
- avvio della ristrutturazione del 2 piano del padiglione est, con previsione di completamento entro il 30 giugno 2018;
- completa ristrutturazione della Sala Marinelli, che si compone di un ampio soggiorno e di una nuova sala da pranzo a favore di tutte le persone ospiti del padiglione est;
- completo avvio e ottimale gestione corrente della cartella clinica informatizzata;
- avvio del nuovo software di gestione del personale che permette ancor più di attuare un sistematico controllo di gestione;
- inserimento in organico di nuovi Operatori Socio Sanitari e Infermieri a seguito di selezione pubblica;
- Inserimento in organico di coordinatori di nucleo a seguito di selezione pubblica;
- Costante attuazione della piena occupazione dei posti letto in libera convenzione;
- avvio di una turnazione ciclica per gli operatori socio sanitari e infermieri che prevede anche una costante modalità di sostituzione del personale assente e così pure un continuativo consumo delle ferie ordinarie maturate dal personale;

- parziale ma significativa messa in ordine dei magazzini della Casa attraverso il loro svuotamento e riutilizzo di mobili da tempo non valorizzati;
- Riordino del comparto delle manutenzioni della Casa e quindi dell'impianto termo idraulico ed elettrico con affidamento a terzi del servizio di manutenzione ordinaria secondo un programma definito in modo specifico;
- Completamento dell'impianto di climatizzazione dei vari nuclei operativi;
- Messa in servizio dell'impianto di ozono per la purificazione dell'aria nei diversi nuclei;
- Messa in ordine di tutto il sistema di sicurezza aziendale e quindi costanti verifiche sul sistema di Prevenzione e Protezione con relative attività formative in merito. Si sono svolte anche le prime prove di evacuazione;
- Costante monitoraggio dell'andamento dei servizi di Casa Fenzi attraverso il sistema di qualità e la stretta collaborazione con il comitato famigliari e il nostro Ufficio Relazioni con il Pubblico (URP)
- Superamento ottimale della visita di accreditamento istituzionale e quindi della verifica sui nostri servizi da parte degli organi competenti regionali;
- Sistemazione e contestuale possibilità di utilizzo/vendita di alcuni immobili di proprietà che da oltre 15 anni non erano valorizzati. 3 appartamenti presenti nel territorio comunale di Conegliano;
- Implementazione delle collaborazioni con associazioni di volontariato del territorio e loro coinvolgimento nelle attività della casa promosse a favore delle persone ospiti;
- Avvio del Bar interno alla Casa a seguito di Gara Pubblica che ha permesso di dar maggior vitalità ai luoghi di ritrovo della nostra Casa;
- Realizzazione di un convegno a valenza regionale che ha permesso di approfondire tematiche/criticità sociali e che riguardano in particolar modo l'area della non autosufficienza;
- Avvio di una progettualità per la futura gestione di Casa Bidoli e coinvolgimento della Aulss 2;
- Riorganizzazione del servizio ristorazione: nuovi menù e nuovi servizi tra i quali il nuovo accentramento del servizio di lavaggio delle stoviglie ciò con gli stessi costi di gestione e con una maggiore disponibilità operativa a favore delle persone ospiti da parte degli Oss non più coinvolti nel servizio di lavaggio piatti.
- Avvio e costante gestione di un servizio di assistenza spirituale a supporto del sacerdote presente in struttura.
- Avvio di nuovo progetto legato all'accompagnamento al fine vita;
- Costante revisione di tutte le procedure operative legate al sistema qualità interno;
- Costante attenzione al recupero crediti e ai buoni rapporti contrattuali con l'utenza
- realizzazione progettuale e conseguente avvio di un servizio definito "spazio docce" per le persone senza fissa dimora, ciò in collaborazione con associazioni di volontariato territoriali;
- apertura di un tavolo di confronto con le Organizzazioni Sindacali e susseguente accordo per la gestione del recupero delle festività infrasettimanali del periodo 2001-2008. Annosa problematica che ha generato non pochi problemi gestionali, relazionali ed economici.

Quanto brevemente esposto esprime solo in parte un anno operativo articolato e complesso nella sua gestione ma che come evidente ha permesso a casa Fenzi di essere struttura territoriale di riferimento per le politiche sociali a favore della residenzialità di persone non autosufficienti.

Casa Fenzi è struttura che attrae, coinvolge, anima, stimola progettualità ed è riconosciuta per la buona umanizzazione dei servizi e la competenza dei suoi operatori.

Il bilancio economico gestionale pertanto va letto anche alla luce di quanto prodotto che senz'altro per l'anno 2018 darà nuovi frutti operativi anche se rimangono in essere problematiche di rilievo come:

- la difficoltà della gestione “pubblica” e dei costi ad essa collegati soprattutto sulla gestione del personale;
- la futura gestione di Casa Bidoli;
- l’acquisizione di 38 impegnative di residenzialità.

Il progetto 2018 prevede, infatti, la piena attenzione alla ricerca di soluzione di detti aspetti.

INVESTIMENTI

Tra i principali investimenti:

- Fabbricati strumentali € 1.246.704,03, relativi principalmente ai lavori di adeguamento del pad. Est, 1^ e 2^ stralcio;
- Impianti generici € 37.273,41, relativi in particolare al rifacimento di 1 cabina ascensore e n. 5 porte tipo REI 120 degli impianti elevatori del pad. Est, alla fornitura di un armadio rack e l’implementazione della piattaforma FlexValley del pad. Est;
- Attrezzature € 45.456,63, relativi in particolare alla fornitura di: apparecchiature ozono per sanificazione degli ambienti, TV per stanze degenza e spazi comuni, carrelli di servizio, n. 2 lavasciuga, n. 3 sollevatori, n. 1 cicloergometro, n. 1 barella doccia, n. 1 elettrocardiografo e n. 1 lavapadelle;
- Mobili ed arredi € 160.485,96, relativi principalmente agli arredi del 1^ nucleo pad. Est e della Sala Marinelli;
- Altri beni € 51.867,52 relativi alla sistemazione del parcheggio e alle consulenze per accatastamento;
- Immobilizzazioni materiali in corso € 148.170,54 relativi ai lavori del 2^ est.

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

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

3 – EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Vedasi al punto precedente gli avvenimenti che trovano continuità dall’anno 2017 al 2018.

4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta un dettaglio delle principali voci del conto economico.

ATTIVITA' CARATTERISTICA**A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

L'esercizio 2017 ha registrato un fatturato delle prestazioni pari a € 7.323.600,18 così determinato:

Servizi erogati	Giornate	Ammontare rette	Quote regionali di residenzialità
Ricavi per rette ospiti	80715	4.488.198,70	
Quote regionali di residenzialità	54498		2.835.398,79
TOTALE			7.323.600,18

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2017 l'Ente non ha ricevuto contributi in conto esercizio.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2017 si evidenziano € 90.210,22 relativi al PAF per i lavori di adeguamento dell'Edificio Bidoli.

Nell'esercizio 2017 l'ente ha ricevuto € 7.000,00 relativamente al contributo annuale del Tesoriere Banca di Credito Cooperativo delle Prealpi.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari, per un totale di € 172.829,00.

In particolare:

Descrizione	Importo 2017
Rimborsi fisioterapista/ logopedista – ULSS 7	99.615,49
Altri ricavi e proventi (Convenzione di collaborazione con la Fondazione Villa d'Argento – Silea)	3.902,58
Rimborsi spese vari (Contributo Espresso Time Distributori macchine caffè – affitto alloggio suore)	11.567,27
Ricavi diversi pasti esterni	7.934,54
Altri ricavi (rimborsi Inail, rimborsi assicurazioni...)	49.809,12

E' stata inoltre riportata la sopravvenienza attiva eccezionale relativa alla chiusura della causa Trabucchi/Cenedese/Piccin, per un importo pari a € 450.000,00

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

Descrizione	Importo 2017
Materie prime (succhi, bibite), Consumo (Prodotti tessili vari, plastica, materassi, guanciali, hardware di consumo, chincaglieria varia) Igiene ospiti, Incontinenza (pannoloni), Monouso (Veline, salviette asciugamani, carta igienica, rotoloni, tovaglioli, guanti, sacchi, prodotti chiesa)	136.221,99

MATERIALE PULIZIA

L'acquisto di materiale di pulizia è così dettagliato:

Descrizione	Importo 2017
Per carrelli, lavanderia, lavastoviglie	26.136,7

CANCELLERIA

L'acquisto di materiale di cancelleria è così dettagliato:

Descrizione	Importo 2017
Cancelleria, toner	9.832,29

MATERIALE SANITARIO

L'acquisto di materiale sanitario è così dettagliato:

Descrizione	Importo 2017
Materassi antidecubito, materiale per contenzione, pulsossimetri, gel, elettrodi, integratori alimentari	29.666,46

MATERIALE MANUTENZIONE

L'acquisto di materiale manutenzione è così dettagliato:

Descrizione	Importo 2017
Materiale elettrico, idraulico, edile, ricambi per attrezzature e impianti	18.865,04

MATERIALE INDUMENTI DA LAVORO

L'acquisto di materiale indumenti da lavoro è così dettagliato:

Descrizione	Importo 2017
Scarpe e indumenti per personale dipendente, DPI	5.280,31

CARBURANTI E LUBRIFICANTI

L'acquisto di materiale indumenti da lavoro è così dettagliato:

Descrizione	Importo 2017
Carburanti per veicoli e gruppo elettrogeno	1.875,22

B7) PER SERVIZI

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi sono rappresentati da:

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo 2017
Servizi assistenziali	46.296,55
Servizi pulizia e sanificazione	145.618,68
Mensa esterna	574.387,48
Servizi di derattizzazione	1.378,77
Lavanderia	212.355,00
Sanitari	358.208,77
Spese per attività ricreative	8.383,51
Smaltimento rifiuti speciali	6.062,52

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo 2017
Servizi amministrativi	28.004,77
Amministrative e fiscali	13.636,48
Spese per consulenza L. 81/08	6.399,3
Legali e notarili	28.396,65
Consulenze tecniche	4.823,36

Le spese amministrative e fiscali sono riferite a consulenze fiscali e professionali, rientra invece nei servizi amministrativi le spese gestionali relative ai programmi Inventario -Ad Hoc- Cartella Utente Web.

Le spese legali sono relativi all'incarico per l'assistenza giudiziale della Causa Trabucchi/Cenedese/Piccin e all'incarico per recupero crediti.

Le consulenze tecniche riguardano incarichi per varie definizioni pratiche catastali, pratica Enea Sala Marinelli, Cessione Aree Comune di Santa Lucia e pratiche per l'installazione bar.

UTENZE

Descrizione	Importo 2017
Luce	164.489,49
Telefonia	14.156,09
Gas	93.610,8
Acqua	44.705,95

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo 2017
Manutenzione fabbricati strumentali	1.410,2
Manutenzione impianti telefonici	1.220,00
Altre manutenzioni	114.791,07
Canoni di manutenzione periodica	72.200,51
Canoni di manutenzione periodica software	19.322,43

In particolare nella la voce "Altre Manutenzioni": rifacimento sito dell'Ente, piantumazione piante parcheggio Bidoli ed entrata della Casa e terrazze Sala Marinelli, piastre pvc protezioni murali pad ovest, sostituzione serramenti e vetrate vari locali, pellicole murarie, dipinture varie, riparazioni varie impianti idrici, termomeccanici, elettrici e impianti elevatori.

I canoni di manutenzione software sono relativi ai software Gestione Paghe, Contabilità, Cartella Sanitaria Informatizzata.

I canoni di manutenzione periodica sono relativi all'affidamento aditte esterne per la manutenzione ordinaria e straordinaria di tutti gli impianti della Casa: idraulico, elettrico, meccanico, antincendio, elevatori, gas medicali.

COMPENSI PER COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE

Descrizione	Importo 2017
Compensi ai revisori dei conti	6170,84
Compensi per lavori occasionali (compresi contributi...)	1.716,25

Alla voce Compensi occasionali principalmente attività di affinamento all'Ufficio Personale per assistenza alle pratiche pensionistiche.

RICERCA, ADDESTRAMENTO E FORMAZIONE DEL PERSONALE

Descrizione	Importo 2017
Ricerca, addestramento e formazione pers.	15.824,7

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo 2017
Ass. fabbricati strumentali	13.000,00
Ass. RCA	1.769,00
Altre assicuraz. (infortuni, tutela legale, ...)	26.389,98

ALTRE SPESE PER SERVIZI VARI

Descrizione	Importo 2017
Altri servizi: contributo Regione Veneto per pratiche Accreditamento, smaltimento rifiuti, igienizzazione, pet therapy, noleggio, espurgo pozzi, contributo laboratori Ricreiamo, servizio giardinaggio, visite fiscali	16.716,80

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo 2017
Affitti e locazioni	6.155,06
Canoni leasing Bidoli	171.254,39
Licenza d'uso software d'esercizio	2.002,1
Canoni di noleggio	29.746,63
Canoni di concessione	2.500,00

La voce Affitti e locazioni è relativa all'affitto di parte del suolo Ferrovie,.

Il canone leasing Ex Fregolent (Bidoli) si riferisce alla quota relativa al 2017 così come specificato in premessa.

Licenze d'uso software d'esercizio è relativa in particolare alle licenze annuali riferite all'antivirus, alle caselle di posta dell'Ente ed alla casella posta certificata.

Canoni di noleggio è relativa al noleggio dei sistemi antidecubito (n. 40) e stampanti.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito al 31.12.2017 n. 166 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

Ad essi si aggiungono, con contratto di lavoro interinale, n. 1 lavoratore presso gli Uffici, e n. 1 operatore Sala da Pranzo, oltre a Infermieri e Oss, in misura variabile durante il corso dell'anno, in base alle esigenze di reparto.

E' presente inoltre il servizio affidato alla Cooperativa che oltre alla gestione e coordinamento dei servizi vari della Sala Attività Diurne dal 01.04.2015 segue il servizio di assistenza socio-sanitaria e igiene ambientale del

3^a e 4^a piano padiglione est e 4^a piano padiglione ovest e dal 15 ottobre 2017 il nucleo Bidoli per 18 posti letto.

Nel prospetto che segue la distribuzione dei costi del personale:

Descrizione	Totale
Stipendi personale dipendente	2.933.225,31
Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri da classificare sotto)	404.327,61
Fondo produttività	375.076,21
Festività infrasettimanali	2.363,08
Accantonamento per spese del personale (rinnovo contratto)	80.000,00
Stipendi personale dipendente non di competenza	- 946,58
Contributi INPS ex INPDAP	911.300,64
Contributi INAIL personale dipendente	51.034,03
Contributi INPS	7.458,80
Oneri sociali non di competenza	714,82
IRAP metodo retributivo	304.981,32
IRAP metodo retributivo non di competenza	- 93,92
Altri costi personale	900,00

Il costo complessivo del personale rappresenta il 70% dei costi della produzione.

Per l'anno 2017 hanno gravato in modo significativo nell'ammontare complessivo le principali assenze e relativi costi:, così come di seguito

	gg	costo
aspettativa	1198	92.000,00
infortuni	676	54.000,00
malattia	2054	160.000,00
L. 104	427	33.000,00
maternità	1552	111.000,00
		450.000,00

Al 31.12.2017 la situazione ferie, così come di seguito:

ferie anni precedenti 1588 gg – costo € 305.049,85

ferie residue competenza 3.929,50 gg – costo € 315.454,48

ore da recuperare competenza 2017 10.685,74 ore – costo € 161.786,64

OSS

	malattie	infortuni	totale	OSS	media giorni di assenza OSS
2012	1957	358	2315	90,61	25,55
2013	1208	127	1335	89,14	14,98
2014	1066	497	1563	90,41	17,29
2015	1093	150	1243	98	12,68
2016	1440	266	1706	85,8	19,88
2017	1242	602	1844	80,25	22,98

Infermieri

	malattie	infortuni	totale	IP	media giorni di assenza IP
2012	183	2	185	18,9	9,79
2013	216	34	250	17,24	14,50
2014	254	96	350	17,38	20,14
2015	107	145	252	19,71	12,79
2016	101	6	107	15,7	6,82
2017	242	10	252	15,45	16,31

Rispetto agli anni precedenti la situazione assenze per malattie e infortuni ha avuto un importante aumento sia per le figure OSS che per gli Infermieri. Si crede che l'attenzione posta, anche in termini formativi, sulla sicurezza aziendale e gli aspetti preventivi sia stata notevole.

Nel 2017 sono stati formati n. 17 addetti Primo Soccorso, n. 18 Formazione generale Sicurezza, n. 21 Formazione specifica add. Pulizie, n. 45 Movimentazione manuale degli ospiti (teli ad alto scorrimento), n. 11 Utilizzo in sicurezza di impianti di gas medicale, n. 15 BLS Utilizzo defibrillatore, n. 9 HACCP sicurezza alimentare e buone prassi igieniche, n. 20 Prova antincendio, n. 1 formazione RLS Trasporto ospiti con mezzi aziendali, per un totale di n. 743,5 ore di formazione dedicate alla sicurezza.

Resta però complessa la situazione legata al recupero delle ferie residue e le ore in conto recupero accumulate in molti anni di organizzazione non efficiente da questo punto di vista. Ora la turnazione è ciclica ma nonostante, causa i tassi importanti di assenza, l'organizzazione non riesce a intervenire in modo significativo per smaltire le ferie residue accumulate negli anni trascorsi.

Si è concluso il conteggio relativo alle festività infrasettimanali, arrivando ad un accordo con le parti sindacali. Nel corso del 2018 verranno intraprese le azioni necessarie per il recupero di suddette festività.

Sono state eseguite con le modalità previste dalla legge le opportune visite mediche periodiche a cura del medico competente.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo			
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato		4.130,14	4.130,14
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato			
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi		9.547,32	9.547,32
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)		13.677,46	13.677,46

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale	153.407,24	40.800,85	194.208,09
Ammortamento impianti generici		29.346,96	29.346,96
Ammortamento impianti specifici	10.259,04	2.458,08	12.717,12
Ammortamento macchinari		494,10	494,10
Ammortamento attrezzature varie	5.657,75	5.518,77	11.176,52
Ammortamento attrezzature sanitarie	9.335,68	5.465,31	14.800,99
Ammortamento mobili e arredi	9.336,18	33.418,47	42.754,65
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	40,65	651,95	692,60
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	2.253,87	8.879,51	11.133,38
Ammortamento autovetture		2.325,00	2.325,00
Ammortamento automezzi trasporto sanitario			
Ammortamento automezzi trasporto anziani			
Ammortamento altri beni materiali		10.373,50	10.373,50
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	190.290,41	139.732,50	330.022,91

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	190.290,41	153.409,96	343.700,37
---	-------------------	-------------------	-------------------

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Sono stati accantonati € 5.000,00 per rischi su crediti.

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Non si rilevano accantonamenti in merito.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In questa voce sono stati inseriti tutti i costi che non trovano allocazione nelle altre voci di bilancio, per un importo totale di € 72.261,01.

In particolare si evidenziano € 53.080,93 per Tasse rifiuti.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA**A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI**

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

escrizione	Totale
Affitti fabbricati non strumentali	4.841,73

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

Niente da rilevare.

B7) PER SERVIZI

Tale voce comprende i costi per servizi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza e pari a € 6.411,90.

Descrizione	Totale
Manutenzione fabbricati non strumentali	2.120,03
Acquisti per servizi attività non caratteristica	4.046,59
Acquisti per servizi attività non caratteristica non di competenza	245,28

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce comprende i costi per oneri diversi di gestione relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

Descrizione	Importo 2017
Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica	6.807,00
Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica non di comp.	2.775,00

AREA FINANZIARIA

In questa sezione sono state inserite tutte le attività di natura finanziaria.

C15) Proventi da partecipazioni

Non presente.

C16) Proventi finanziari

L'Ente nel corso del 2017 ha incassato interessi (bancari e postali), al lordo delle ritenute fiscali, per € 9.886,13.-

C17) Interessi e altri oneri finanziari

€ 237,58.- per interessi passivi su fatture fornitori.

IMPOSTE CORRENTI

L'ammontare tributi anno 2017 relativi ai tributi ammonta a € 11.094,00.-

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

Si propone di destinare il risultato di esercizio come esposto nell'apposita sezione della nota integrativa.

6 - CONCLUSIONI

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

La presente relazione, ed a supporto la Nota Integrativa, possono in parte riassumere il grande sforzo svolto dal CDA di Casa Fenzi in anni di attività amministrativa. Si pensa comunque di aver offerto un quadro chiaro della complessità operativa in essere e di ogni azione promossa per trovare una realistica soluzione ad ogni criticità.

Il CDA sta operando armonicamente in un clima di assoluta relazione tra le sue diversi componenti, il territorio ed ogni portatore d'interesse. L'amministrazione comunale è stata sempre coinvolta e resa partecipe di ogni iniziativa promossa.

Si evidenzia la grande collaborazione offerta al CDA dal **collegio dei revisori dei conti** che con costanza operativa verifica ogni nostra nota economica e contabile. Si ritiene detto supporto di fondamentale importanza soprattutto in momenti operativi come quelli finora descritti.

Tra le considerazioni finali va anche dato atto al comitato dei famigliari di Casa Fenzi di aver ben operato nella ricerca di collaborazione con la nostra amministrazione spingendoci sempre a porre l'attenzione sul servizio reso alle persone anziane.

Anche la collaborazione con diverse associazioni di Volontariato è da considerarsi risorsa preziosa per gli anziani ospiti e operatori. Vanno ringraziate la Croce Rossa Italiana, l'associazione di Clown terapia e l'opera san Vincenzo de Paoli oltre a molti singoli volontari. E' un dono tra i doni quello di avere persone volontarie che animano lo spirito di tutta Casa Fenzi ad agire per il bene.

Non meno importante è la presenza in struttura di un costante e fondamentale servizio di assistenza spirituale gestito da Don Francesco che contribuisce in modo significativo a dare armonia a tutto il servizio di Casa Fenzi.

Infine va evidenziato che il servizio offerto alle persone anziane ospiti è di buona qualità seppur permangano molti spazi di miglioramento. Va sottolineato che Casa Fenzi ha sempre tutti i posti letto occupati soprattutto quelli in convenzione – quota di rilievo sanitario/impegnative di residenzialità - con la Regione del Veneto e l'Ulss 2. In questo momento storico ciò non avviene per tutte le strutture del nostro territorio, alcune delle quali, hanno perduto "impegnative di residenzialità" con conseguente effetti negativi sul conto economico gestionale.

La media di presenze annuale del 2014 di 211 ospiti è salita nel corso del 2015 a 213, nel 2016 a 216 per arrivare al 2017 a 224. Questo a conferma che Casa Fenzi è riconosciuta positivamente nel territorio della Città di Conegliano. L'andamento positivo permette di essere base solida dell'agire su cui programmare gli interventi strutturali e qualitativi volti a migliorare la vita degli anziani e dei dipendenti.



Casa Fenzi è ancora gradita e continua ad essere un punto di riferimento territoriale, il nostro auspicio è che possa ancora migliorare i servizi offerti, mettendo a disposizione in modo più significativo la propria competenza e umanità di servizio.

IL PRESIDENTE
(f.to Spinazzè dott. Ruggero)

**CENTRO SERVIZI PER PERSONE NON AUTOSUFFICIENTI
CASA DI RIPOSO "F. FENZI"**

Codice fiscale 00526230263 – Partita iva 02014000265

Viale Spellanzon 62 – 31015 Conegliano TV

**Allegato alla Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio
chiuso il 31/12/2017****Gli importi presenti sono espressi in unità di euro****TEMPI MEDI DI PAGAMENTO**

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

Importi pagamenti oltre la scadenza	Valore
Anno 2017	5.840.546,53

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2017	1,39

IL PRESIDENTE
(f.to Spinazzè dott. Ruggero)

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
(f.to Casetta dott.ssa Flavia)

CENTRO SERVIZI PER PERSONE AUTO E NON AUTOSUFFICIENTI CASA DI RIPOSO "F. FENZI"

**Codice fiscale 00526230263 – Partita iva 02014000265
Viale Spellanzon 62 – 31015 Conegliano TV**

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2017

1 – PARTE INIZIALE

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente, inoltre è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

Il presente bilancio d'esercizio tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal DLgs 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della DGR 780/2013, adeguati sulla base di quanto previsto dal D.Lgs. 139/15, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- si sono mantenuti i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

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

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

Attività svolte

ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti e nel settore dell'educazione nelle scuole materne e asili nido.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

In dettaglio:

- le **spese per l'acquisizione di software** a tempo indeterminato sono ammortizzate in tre esercizi;
- i **costi accessori ai finanziamenti** stipulati fino al 31.12.2015, sono ammortizzati in funzione della durata dei rispettivi finanziamenti in quote costanti; i costi di transazione sostenuti per i finanziamenti stipulati a decorrere dal 01.01.2016 sono ammortizzati con il criterio del costo ammortizzato ovvero, qualora siano di scarso rilievo, sono iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale, in funzione della durata dei rispettivi finanziamenti.
- le **spese di manutenzione straordinaria sui beni di terzi** sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo di detenzione dell'immobile.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

T02	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05
Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	0	51.428	0	8.829	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-48.653	0	-491	

Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	2.775	0	8.338	0
Acquisizioni dell'esercizio		5.624		297.435	
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-4.130	0	-9.547	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	1.494	0	287.888	0
Costo originario	0	57.052	0	306.264	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-52.783	0	-10.038	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	4.269	0	296.226	0
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	60.257
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-49.144
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	11.113
Acquisizioni dell'esercizio	303.059
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-13.677
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	289.382
Costo originario	363.316
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-62.821
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	300.495
Contributi in c/impianti	

I dati rappresentati riguardano le procedure software utilizzate dall'Ente, sia per le attività socio assistenziali che per le attività amministrative e contabili.

3 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori. Nella redazione dello stato patrimoniale iniziale al 01.01.2014, sono stati applicati i criteri di cui all'art.22 e all'allegato B della DGR n. 780/2013.

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

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

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

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

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

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

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

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	1.278.394	464.239	5.226.899	1.856.957	271.650
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-465.311		-87.555
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	1.278.394	464.239	4.761.588	1.856.957	184.096
Acquisizioni dell'esercizio	0	-0	1.246.704		43.861
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-194.208		-42.558
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	-0	1.052.496	0	1.303
Costo originario	1.278.394	464.239	6.473.603	1.856.957	315.512
Rivalutazioni					

Fondo ammortamento			-659.519		-130.113
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	1.278.394	464.239	5.814.084	1.856.957	185.399
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	586.727	0	1.056.085	689.614	11.430.564
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-511.285		-783.881		-1.848.032
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	75.442	0	272.204	689.614	9.582.533
Acquisizioni dell'esercizio	59.189		167.715	-541.443	976.027
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio	-582		-20		-603
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-25.978		-67.279		-330.023
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	32.629	0	100.416	-541.443	645.401
Costo originario	632.184		1.218.637	148.171	12.387.695
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-524.112		-846.017		-2.159.761
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	108.071	0	372.620	148.171	10.227.934
Contributi in c/impianti					

Le tabelle riepilogano: i valori degli immobili (strumentali e non strumentali) in proprietà dell'Ente, delle attrezzature in dotazione il cui utilizzo è finalizzato allo svolgimento dei servizi. Altri beni comprende: mobili, arredi, autovetture e macchine d'ufficio di proprietà dell'Ente.

4 – BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al minore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, e il valore di mercato.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni finanziarie

T04	B III 01 a	B III 01 b	B III 03
Descrizione	Partecipazioni imprese controllate/collegate	Partecipazioni altre imprese	Altri titoli
Costo originario			
Precedente rivalutazione			
Svalutazioni storiche			
Valore di inizio esercizio			
Acquisizioni dell'esercizio			

Alienazioni dell'esercizio			
Svalutazioni dell'esercizio			
Rivalutazioni			
Riclassificazioni			
Altre variazioni			
Arrotondamenti (+/-)			
Variazioni nell'esercizio			
Costo originario			
Rivalutazioni			
Svalutazioni			
Valore di fine esercizio			

T05	B III 02 a	B III 02 b
Descrizione	Crediti imprese controllate/collegate	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio	0	2.977
Variazioni nell'esercizio		-1.942
Valore di fine esercizio	0	1.035
Quota scadente oltre 5 anni		

Il credito si riferisce al deposito cauzionale versato dall'Ente alle Ferrovie dello Stato per locazione di un'area di proprietà delle Ferrovie e all'Enel Energia.

Non ci sono partecipazioni in imprese controllate e collegate da rilevare.

5 – CI - RIMANENZE

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

Le rimanenze delle dotazioni mensa o posti letto, sono iscritte ad un valore costante, nel rispetto di quanto previsto dal punto 49 dell'OIC 13.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	47.862	0
Variazioni nell'esercizio	-10.151	0
Valore di fine esercizio	37.711	0

L'importo è costituito dai valori delle giacenze finali di materiali di consumo a magazzino.

5 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Considerato che per i crediti a breve termine gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore di presunto realizzo, non viene applicato il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

L'ammontare dei fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

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

T08	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	176.505	299.223	0	27.562
Svalutazioni storiche	-96.907			
Valore di inizio esercizio	79.598	299.223	0	27.562
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-29.290	-11.183	0	27.514
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-5.000			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	-34.290	-11.183	0	27.514
Valore nominale	147.215	288.040	0	55.077
Fondo svalutazione crediti	-101.907	0	0	0
Valore di fine esercizio	45.308	288.040	0	55.077
Quota scadente oltre 5 anni				

I valori si riferiscono a crediti verso ospiti per rette scadute, compresi i crediti verso le ASL.

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	7.233	510.523
Svalutazioni storiche			-96.907
Valore di inizio esercizio	0	7.233	413.616
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-2.762	-15.721
Svalutazioni dell'esercizio			-5.000
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
Variazioni nell'esercizio	0	-2.762	-20.721
Valore nominale	0	4.471	494.802
Fondo svalutazione crediti	0	0	-101.907
Valore di fine esercizio	0	4.471	392.896
Quota scadente oltre 5 anni			0

Crediti verso altri si riferisce a crediti verso Istituti previdenziali e Inail e interessi attivi sul conto Tesoreria da incassare.

5 – CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

L'Ente non ha attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

T10	C IV 01	C IV 02	C IV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.835.192		4.149	1.839.341
Variazioni nell'esercizio	-1.835.192		-2.208	-1.837.401
Valore di fine esercizio	0	0	1.940	1.940

6 – D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	7.423	1.688.812	1.696.235
Variazioni nell'esercizio	-7.423	-106.327	-113.750
Valore di fine esercizio	0	1.582.485	1.582.485

RISCONTI ATTIVI	
PNP Num.Reg.: 2368 Del 17/03/2017	4,97
CASSA Num.Reg.: 2964 Del 18/05/2017	57,89
FEPS Num.Doc.: 17 Del 31/05/2017 CATTELAN FABIO	338,42
FEPS Num.Doc.: 17 Del 31/05/2017 CATTELAN FABIO	112,81
ND Num.Doc.: 1 Del 22/05/2017 CONDOMINIO CAMIRO' -	36,98
ND Num.Doc.: 1 Del 22/05/2017 CONDOMINIO CAMIRO' -	105,12
ND Num.Doc.: 1 Del 22/05/2017 CONDOMINIO CAMIRO' -	105,12
ND Num.Doc.: 1 Del 22/05/2017 CONDOMINIO CAMIRO' -	105,12
FEPS Num.Doc.: 54 Del 28/07/2017 SHOP E GOV s.r.l	248,01
CASSA Num.Reg.: 4713 Del 04/09/2017	96,43
FESP Num.Doc.: 8 Del 28/09/2017 DATIPHONE SRL	1.003,24

PNP Num.Reg.: 5980 Del 20/10/2017	73,00
FERC Num.Doc.: 45 Del 31/10/2017 ONPPI SNC DI PESS	2.034,40
FEPSP Num.Doc.: 12225 Del 31/10/2017 ARUBA SPA	53,15
RIL. RISC. SPESE COND.LI COND. AI REDUCI 2018	804,02
RISC. SPESE CONDOM. COND. CARONELLI COMP. 18	97,84
LEASING FREGOLENT	1.577.208,86
TOTALE	1.582.485,38

Non ci sono oneri finanziari capitalizzati

7 – A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

T13	A I	A II	A III	A IV
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	9.373.502	0	80.402	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	9.373.502	0	80.402	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0	-187.126	9.266.778
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	-187.126	187.126	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-29.912	-29.912
Valore di fine esercizio	-187.126	-29.912	9.236.867

Il valore finale del patrimonio viene corretto dalla perdita d'esercizio determinata al 31 dicembre 2017, per gli ammortamenti dei beni immobili preesistenti al 1/1/2014; trattasi di ammortamenti ora iscritti per raggiungere il pareggio d'esercizio come previsto dalla normativa regionale vigente.

8 – B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Analisi delle variazioni dei fondi rischi e oneri



T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	0	475.500	475.500
Accantonamento nell'esercizio		80.000	80.000
Utilizzo nell'esercizio		0	0
Altre variazioni		-460.000	-460.000
Valore di fine esercizio	0	95.500	95.500

L'accantonamento nell'esercizio è riferito al rinnovo del contratto del personale dipendente.

9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Non si rilevano accantonamenti relativi al TFR.

10 – D - DEBITI

Considerando che per i debiti a breve termine sono irrilevanti rispetto al criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale, tale criterio non si applica.

I debiti esistenti al 31/12/2015 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

T16	D 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0
Variazione nell'esercizio	276.970	0	0	0
Valore di fine esercizio	276.970	0	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	70.459	1.034.930	148.692	172.994
Variazione nell'esercizio	-22.734	-401.024	-92.319	-169.701
Valore di fine esercizio	47.725	633.907	56.374	3.293
Di cui di durata superiore a 5 anni				

Sono indicati i debiti verso Fornitori per l'acquisto di materiali per la normale gestione. Debiti tributari rappresenta i debiti verso erario dovuti in qualità di sostituto d'imposta e Debiti verso Istituti oneri previdenziali dovuti sugli emolumenti del personale di competenza dell'esercizio.

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	938.595	2.365.671
Variazione nell'esercizio	-65.487	-474.294
Valore di fine esercizio	873.109	1.891.377
Di cui di durata superiore a 5 anni		0

Altri debiti è il debito dell'Ente verso i propri dipendenti per: salario accessorio di competenza dell'esercizio da erogare l'esercizio successivo e ferie/ore maturate negli anni precedenti e non godute (compresi gli oneri previdenziali). Inoltre rientra fra i debiti i depositi cauzionali degli ospiti.

11 – E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.142	1.484.586	1.485.727
Variazioni nell'esercizio	2.694	-87.669	-84.975
Valore di fine esercizio*	3.835	1.396.917	1.400.752
*Di cui oltre l'esercizio successivo		1.309.165	1.309.165
*Di cui di cui contributi in c/impianti		1.396.875	1.396.875

I risconti passivi si riferiscono al residuo del contributo ricevuto relativamente all'immobile detenuto in leasing dall'ente e destinato all'attività istituzionale.

12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

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

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

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	4.488.201
Quote regionali di residenzialità	2.835.399
Ricavi per centro diurno	0
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	0
Totale	7.323.600

13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Non si rilevano interessi passivi e gli altri oneri finanziari.

14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	291	2.096	0		2.387

15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionali

16 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

L'Ente non ha imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti.

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	3	6		1	155,5	165,5

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	0	6.171	6.171
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

19 – IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Non ci sono impegni, garanzie e passività potenziali da rilevare.

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

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

21 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE**PERDITA DI ESERCIZIO**

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012.

Dal bilancio d'esercizio emerge una perdita di euro 29.911,72 , che si propone di riportare a nuovo, considerando anche gli ammortamenti sui beni esistenti al 01.01.2014, come risulta dal prospetto che segue:

A	Perdita di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	- 29.911,72
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	190.290,41
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013	- 29.911,72
D	Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A + C)	0,00

22 - CONCLUSIONI**CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

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

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
f.to Dott. Ruggero Spinazzè

**VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DELLA CASA DI RIPOSO "F. FENZI"
CONEGLIANO**

Verbale n. 02/2018

L'anno 2018, il giorno 10 (dieci) del mese di aprile alle ore 8.45 in Conegliano in Viale Spellanzon n. 62 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti della Casa di Riposo "F. Fenzi" nominati, ai sensi della Legge Regionale 1.9.1993 n. 45, con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 8-25 del 23.12.2015, nelle persone dei Signori:

- | | |
|----------------------------|-------------|
| - dott. Michele Dufour | Presidente; |
| - dott. Aldo Vanzo | Revisore; |
| - dott. Simone Michieletto | Revisore. |

Sono presenti alla riunione il Dott. Giovanni Sallemi; Direttore-Segretario dell'Ente e la Dott.ssa Flavia Casetta Vice Direttore;

Premesso che l'organo di revisione nella seduta odierna ha:

- esaminato la proposta di bilancio 2017, unitamente agli allegati di legge;
- rilevato che nel suo operato si è uniformato allo statuto dell'Ente, alla legge regionale 23.11.2012 n. 43, alla deliberazione di G.R.V. n. 780 del 21.05.2013 e al regolamento di contabilità interno dell'Ente.

Il Collegio, all'unanimità di voti

DELIBERA

di approvare l'allegata relazione quale parere sul bilancio consuntivo dell'esercizio 2017, della Casa di Riposo "F. Fenzi" di Conegliano che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Conegliano, 10 aprile 2018

IL PRESIDENTE

f.to (dott. Michele Dufour)

I REVISORI

f.to (dott. Aldo Vanzo)

f.to (dott. Simone Michieletto)

CASA DI RIPOSO "F. FENZI"

Viale Spellanzon, 62

31015 CONEGLIANO (TV)

**PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE
SULLA PROPOSTA DI**

**DELIBERAZIONE DEL BILANCIO DELLA GESTIONE ANNO 2017
E DOCUMENTI ALLEGATI**

L'organo di revisione

Dufour dott. Michele

Vanzo dott. Aldo

Michieletto dott. Simone

RELAZIONE SUL CONTO DI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2017

I sottoscritti Michele Dufour, Aldo Vanzo e Simone Michieletto, revisori dei conti nominati ai sensi della Legge Regionale 1.9.1993 n. 45;

- ricevuto in data 09.04.2018 lo schema di bilancio per l'esercizio 2017 formato dai sotto elencati di cui alla delibera G.R.V. n. 780 del 21.5.2013:
- Allegato A6 "Stato patrimoniale";
- Allegato A7 "Conto economico";
- Allegato A8 "Nota integrativa al bilancio dell'esercizio";
- "La relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione";
- E "il Rendiconto finanziario";

e inoltre,

- Vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 09-21 del 22.12.2016, esecutiva ai sensi di legge, di approvazione del bilancio previsionale 2017;
- Viste le deliberazioni di variazione al bilancio 2017;
- Viste le disposizioni di legge che regolano la contabilità delle I.P.A.B. in particolare la legge regionale 23.11.2012 n. 43;
- Vista la DGRV n. 780 del 21 maggio 2013;
- Considerate le modifiche introdotte al codice civile dal D.Lgs. 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1° gennaio 2016;
- Visto, infine, lo statuto dell'Ente e il Regolamento di contabilità interno con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;

hanno effettuato le verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile sul bilancio d'esercizio 2017 secondo i corretti principi di revisione di cui ai commi 6, 7 e 8 dell'articolo 2 della legge regionale 1 settembre 1993, n. 45 e dell'art. 15 del vigente Regolamento di contabilità interno.

Premesso che dall'esame degli elaborati si evidenzia che:

- il bilancio d'esercizio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente e inoltre è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalle legge;
- La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati;
- In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti);
- In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta;
- La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi;
- La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- per ogni voce dello stato patrimoniale è stato indicato l'importo della voce corrispondente della situazione patrimoniale al 31.12.2016, di cui all'allegato A9 della DGRV n. 780/2013;
- nel conto economico è stato indicato puntualmente l'importo dell'anno precedente;
- Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della DGR 780/2013, adeguati sulla base di quanto previsto dal D.Lgs. 139/15, mentre il

rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che l'ente nella redazione del bilancio:

- non si è avvalso della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- sono stati mantenuti i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- non si sono verificati casi eccezionali che hanno imposto di derogare alle disposizioni di legge.

Attività svolte dall'IPAB

L'ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti e autosufficienti.

L'attività non caratteristica dell'ipab consiste nella gestione del patrimonio disponibile come meglio indicato nel piano di valorizzazione con relativi valori di bilancio e proventi dei canoni di locazione. Nel corso dell'esercizio il Consiglio di Amministrazione della Casa ha revocato la precedente decisione di messa in vendita degli immobili non strumentali per proporli invece in locazione e poterne ottenere un reddito.

I criteri di valutazione adottati per la predisposizione del bilancio 2017 e che qui vengono illustrati rispondono a quanto previsto dal codice civile.

PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE INIZIALE

Le assunzioni contabili, le clausole generali e i principi generali per la redazione dello stato patrimoniale iniziale sono quelli espressamente richiamati ed esplicitati

dall'art. 2423 e seguenti del codice civile, dal principio contabile n. 1 per gli enti non profit e dai principi contabili nazionali formulati dall'OIC.

I principi contabili esprimono le procedure e i metodi di applicazione che individuano i fatti da registrare, le modalità di contabilizzazione degli eventi di gestione, i criteri di valutazione e quelli di esposizione dei valori in bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE PER LA FORMULAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

I criteri di valutazione per la redazione dello stato patrimoniale sono quelli statuiti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi nazionali redatti dall'OIC, a ciò si fa esplicito rimando.

Di seguito si riportano sinteticamente i principali criteri di valutazione e le eventuali deroghe applicate per la redazione dello stato patrimoniale.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

In dettaglio:

☐ le **spese per l'acquisizione di software**

a tempo indeterminato sono ammortizzate in tre esercizi;

☐ le **spese di manutenzione straordinaria sui beni di terzi** sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

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

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

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

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

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

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

Si segnala che la Casa di Riposo F. Fenzi nel presente bilancio non ha conteggiato completamente gli ammortamenti dei beni esistenti nella contabilità alla data del 1/01/2014, in conformità al dettato dell'art. 21 dell'Allegato A) alla Dgr n. 780 del 21 maggio 2013, Disposizioni Esecutive dell'articolo 8 della Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43, al fine di prevenire una eventuale situazione di anomalo squilibrio economico, così come previsto per legge. Si daranno maggiori dettagli di seguito nel paragrafo relativo agli ammortamenti.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie qualora esistenti sono valutate al minore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, e il valore di mercato.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

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

Le rimanenze delle dotazioni mensa o posti letto, sono iscritte ad un valore costante, nel rispetto di quanto previsto dal punto 49 dell'OIC 13.

C) II – Crediti

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

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

In particolare nel bilancio in esame, si segnala che non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato, in quanto i crediti sono a breve termine.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

D) Ratei e risconti attivi

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

B) Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Ai sensi della riforma sulla previdenza complementare, il TFR è stato versato, in parte ai Fondi pensione scelti dai dipendenti e in parte al Fondo di Tesoreria presso l'INPS.

D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale. Si segnala, anche in questo caso, che non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato in quanto non vi sono i presupposti di legge.

E) Ratei e risconti passivi

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

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento. Essi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota Ires ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6 del DPR 601/73. L'Irap è stata determinata con il metodo retributivo.

In particolare, vengono di seguito evidenziati i seguenti aspetti del bilancio chiuso al 31 dicembre 2017.

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali riguardano i costi delle licenze dei software utilizzate dall'Ente, sia per le attività socio assistenziali che per le attività amministrative e contabili.

Le immobilizzazioni su beni di terzi sono rappresentate da lavori eseguito presso l'Edificio Bidoli che attualmente è oggetto di un contratto di leasing con ICCREA Banca.

Vengono messe in evidenza anche le variazioni dell'esercizio.

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono ai valori degli immobili (strumentali e non strumentali) in proprietà dell'Ente, e le attrezzature in dotazione il cui utilizzo è finalizzato allo svolgimento dei servizi.

La voce altri beni comprende i mobili, arredi, autovetture e macchine d'ufficio di proprietà dell'Ente.

Anche in questo caso vengono dettagliati i valori iniziali e le variazioni dell'esercizio.

Le acquisizioni riguardano principalmente i lavori e le migliorie sul fabbricato strumentale di proprietà per Euro 1.246.704, oltre che acquisti di "impianti e macchinari" per Euro 43.861, di "attrezzature" per Euro 59.189, oltre che di altri beni (es. arredi e computers) per Euro 167.715; si rileva che nel presente bilancio

sono stati anche riclassificati nelle opportune voci "immobilizzazioni in corso" al 31/12/2016 per Euro 541.443.

Le alienazioni dell'esercizio sono di modesto valore, in quanto ammontano complessivamente ad Euro 603.

BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate esclusivamente da crediti.

In particolare, il credito si riferisce al deposito cauzionale versato dall'Ente alle Ferrovie dello Stato per la locazione di un'area di proprietà delle Ferrovie e a quello versato ad Enel Energia.

CI - RIMANENZE

L'importo è costituito dai valori delle giacenze finali di generi alimentari, materiali di consumo, materiali di pulizia, cancelleria, materiale sanitario ed infine materiale di manutenzione.

CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti sono dettagliati in crediti verso ospiti per rette scadute e crediti verso le ASL.

Il valore dei crediti verso utenti/clienti viene esposto unitamente al fondo rettificativo appositamente stanziato per situazioni di difficoltà di incasso alla luce delle valutazioni della Direzione e dei pareri del Legale.

I Crediti verso altri si riferiscono a crediti verso Istituti Previdenziali ed Inail, interessi attivi sul conto Tesoreria da incassare e a depositi cauzionali verso fornitori.

CIII- ATTIVITA' FINANZ. CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

L'Ente non ha attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Evidenziano l'analisi delle variazioni delle disponibilità liquide e il dettaglio del loro saldo a fine esercizio.

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei attivi sono riferiti a rette del mese di dicembre 2017 generati con la fatturazione del gennaio successivo. I risconti attivi sono rappresentati da spese sostenute nel 2017 di competenza per una parte anche dell'esercizio successivo, tra i quali figurano i bolli auto, il servizio pick-up, il noleggio di stampanti, l'onorario del consulente per elaborazioni cedolini paghe e per l'importo di Euro 1.577.209, il risconto attivo rilevato sul contratto di leasing dell'edificio ex Fregolent.

A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Viene separatamente evidenziato il risultato negativo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 per Euro 29.912, che verrà "corretto", tramite la sterilizzazione di parte degli ammortamenti dei beni presenti nel bilancio al 1° gennaio 2014 così come previsto per legge, per il medesimo importo di Euro 29.912.

B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

L'importo precedentemente accantonato al Fondo rischi per controversie legali in corso con dipendenti dell'Ente, nel corso dell'esercizio è stato completamente stornato per l'importo di Euro 450.000, rilevato fra gli "altri ricavi". E' stato appostato un nuovo accantonamento per Euro 80.000 in relazione agli oneri sui dipendenti ancora non definiti con riferimento al rinnovo del contratto.

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

La tabella evidenzia le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato. Il valore era riferito al TFR accantonato per il personale religioso dipendente dell'Ente. Poiché tale personale è stato dimissionato il fondo è stato azzerato.

D - DEBITI

Sono indicati i debiti verso Fornitori per l'acquisto di materiali per la normale gestione. I debiti tributari rappresentano i debiti verso l'Erario dovuti in qualità di sostituto d'imposta e i debiti verso Istituti per oneri previdenziali dovuti sugli emolumenti del personale di competenza dell'esercizio.

Nella voce "Altri debiti" è evidenziato il debito dell'Ente verso i propri dipendenti per salario accessorio di competenza dell'esercizio da erogare l'esercizio successivo, ferie/ore maturate negli anni precedenti e non godute (compresi gli oneri previdenziali). Inoltre rientrano fra i debiti i depositi cauzionali degli ospiti.

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

Nei ratei passivi che ammontano complessivamente ad Euro 3.835, vengono contabilizzati principalmente i costi per utenze con competenza economica in parte relativa all'esercizio in esame.

I risconti passivi sono stati stanziati in bilancio per l'importo complessivo di Euro 1.396.875. Essi sono costituiti dai contributi in conto impianti ricevuti per la costruzione della struttura Bidoli (Ex Fregolent) e riscontati in relazione alla durata del leasing.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI

La tabella presente in nota integrativa evidenzia che i ricavi sono rappresentati dai ricavi per rette degli ospiti per Euro 4.488.201 e dai ricavi per contributi regionali di residenzialità per Euro 2.835.399.

AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti sono stati calcolati in relazione alle aliquote previste dai coefficienti ministeriali per l'attività specifica di Casa di Riposo. Nel caso di specie l'Ente al fine di compensare una situazione di deficit economico determinata unicamente a causa degli ammortamenti dei beni esistenti al 1° gennaio 2014, ha usufruito solo per una parte residuale della previsione normativa, ex art. 21 DGR

780/2013, che consente la c.d. “sterilizzazione” degli ammortamenti sopracitati, per un importo di Euro 29.912.

INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Non sono stati rilevati interessi passivi e gli altri oneri finanziari fatta eccezione per un importo residuale di Euro 238 verso fornitori.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

L'Ente versa l'Ires solo sui redditi da locazione e calcola l'Irap con il metodo retributivo, mentre non ha imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti.

CONCLUSIONI

Il bilancio evidenzia un perdita d'esercizio di Euro 29.912 che poi è stata rettificata grazie alla c.d. “sterilizzazione” sopra illustrata e può essere riassunto nei seguenti valori (espressi in centesimi di euro):

Attività	Euro	<u>12.544.495,59</u>
Passività	Euro	3.307.628,86
Patrimonio netto al 1/01/2014	Euro	9.373.502,47
Utili degli esercizi precedenti	Euro	80.402,12
Perdita dell'esercizio precedente	Euro	(187.126,14)
Perdita dell'esercizio	Euro	(29.911,72)
Patr. netto iniz. , risultati d'esercizio e Passività	Euro	<u>12.544.495,59</u>

Il **Conto Economico** presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione	Euro	8.043.639,40
Costi della produzione (compresa Irap metodo retrib.)	Euro	8.076.923,30
Differenza	Euro	(28.442,17)
Proventi e oneri finanziari	Euro	9.624,45
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0,00
Risultato prima delle imposte sul reddito	Euro	(18.817,72)

Ires dell'esercizio	Euro	11.577,00
Imposte di esercizi precedenti	Euro	517,00
Perdita provvisoria dell'esercizio	Euro	(29.911,72)
Ammortamenti sterilizzati ex art. 21 Dgr 780/2013	Euro	29.911,72
Risultato netto	Euro	0,00

TUTTO CIÒ PREMESSO

Signori Consiglieri, l'esame del bilancio, è stato condotto al fine di formulare il necessario parere tecnico sulla regolarità della gestione amministrativa e contabile operata dall'Amministrazione nel corso dell'anno 2017. A conclusione delle analisi svolte che comprendono la lettura dei verbali del Collegio dei Revisori precedente, il Collegio dei Revisori in carica sottopone al Consiglio di Amministrazione le seguenti considerazioni.

1. Il Collegio, giudica che la gestione delle entrate e delle spese si è svolta nel rispetto della normativa vigente e i controlli effettuati permettono di attestare che sotto l'aspetto contabile non sono state riscontrate irregolarità.

2. Il bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Ente per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, tenuto conto delle previsioni normative relative alla facoltà dell'Ente di riprendere in aumento gli ammortamenti di quei beni esistenti al 1° gennaio 2014, in determinati situazioni di provvisorio squilibrio economico; in effetti la perdita determinatasi nell'esercizio 2017, così come illustrato dal Consiglio di Amministrazione della Casa, sia nella nota integrativa sia nella Relazione al Bilancio, è da imputarsi principalmente a due fattispecie: in primis, al ritardo nell'accreditamento istituzionale da parte della Regione di n. 38 nuovi posti per non autosufficienti ed, inoltre, ai rilevanti costi conseguenti alle numerose assenze da parte del personale a causa di malattie.

3. Gli altri ricavi risentono in maniera straordinaria per Euro 450.000 dell'effetto positivo dello storno del fondo precedentemente accantonato per possibili

oneri in relazione al contenzioso con il personale che nel corso dell'esercizio ha visto chiudersi con una sentenza del tutto favorevole per l'Ente.

4. Non sono state riscontrate irregolarità nella gestione, e pertanto il Collegio non ha avuto motivo di riferire immediatamente al Consiglio di Amministrazione.
5. Il Collegio infine dichiara di aver svolto i propri compiti di controllo nel rispetto delle norme professionali ed in situazioni di assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'Ente.
6. Il Collegio dei Revisori ritiene inoltre di segnalare che ha avuto la piena disponibilità e collaborazione degli Uffici.

Pertanto, il Collegio

certifica

la conformità dei dati del bilancio 2017 con quelli delle scritture contabili dell'Ente ed in via generale la regolarità contabile e finanziaria della gestione;

esprime

parere favorevole per l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2017 ed invita il Consiglio di Amministrazione ad approvare, unitamente alla presente relazione ed alla documentazione accompagnatoria, il bilancio della gestione 2017 della Casa di Riposo Fenzi di Conegliano;

esorta

infine, Il Consiglio di Amministrazione a un controllo costante sull'attività gestionale e a proseguire in tutta una serie di iniziative gestionali-amministrative già "in cantiere", per poter ritrovare in maniera stabile l'equilibrio economico-finanziario necessario per l'Ente, tra cui l'affidamento in gestione a terzi di un reparto funzionalmente autonomo rispetto agli altri o anche l'eventuale conferimento dell'attività istituzionale ad un nuovo soggetto a carattere privatistico (quale potrebbe essere la Fondazione), al fine di poter dare un assetto giuridico più adeguato alla realtà della Casa di Riposo e una definitiva soluzione alle

problematiche illustrate dal Presidente del Consiglio di Amministrazione nella sua Relazione.

Conegliano, 10 aprile 2018

I REVISORI

IL PRESIDENTE

f.to (dott. Michele Dufour)

I REVISORI

f.to (dott. Aldo Vanzo)

f.to (dott. Simone Michieletto)



Centro di servizi – Casa di Riposo “Francesco Fenzi”

www.casafenzi.it

Di quanto sopra si è redatto il presente verbale che previa lettura e conferma è sottoscritto:

IL PRESIDENTE

f.to Spinazzè Dr. Ruggero

Il Segretario-Direttore
f.to Sallemi Dr. Giovanni

Cognome nome	Firmato
f.to Sartor Renato	
f.to Benedet Piero	
f.to Fabbris Marino	
f.to Paola Romor	

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario-Direttore certifica che copia della presente deliberazione è, a norma di Legge, pubblicata all'Albo Pretorio On-Line sul sito Internet dell'Ente per 15 giorni consecutivi a partire dal 27.04.2018

Il Segretario-Direttore
f.to Sallemi Dr. Giovanni

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, non soggetta al controllo di legittimità, è esecutiva dal 27.04.2018

Conegliano 27.04.2018

Il Segretario-Direttore
f.to Sallemi Dr. Giovanni

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE IN CARTA LIBERA PER USO AMMINISTRATIVO

Conegliano lì 27.04.2018

Il Segretario-Direttore
f.to Sallemi Dr. Giovanni