

**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 31.12.2018

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.

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**

Il CDA insediato nel 2013 e composto dal Presidente Ruggero Spinazzè, dal Vice Presidente Renato Sartor e dai membri Marino Fabris, Piero Benedet e Paola Romor ha terminato il mandato nel mese di settembre 2018. In data 22.11.2018 il Sindaco del Comune di Conegliano ha comunicato con nota prot. n. 5454 la nomina del nuovo CDA, composto dal Presidente Gianni Zorzetto e dai membri Salvatore Minardo, Loris Zava e Mariacristina Ugarelli. Il nuovo CDA si è insediato in data 29.12.2018.

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	57.052	0	306.264	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-52.783	0	-10.038	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	4.269	0	296.226	0
Acquisizioni dell'esercizio		3.306			
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-3.448	0	-9.547	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	-142	0	-9.547	0



Costo originario	0	60.358	0	306.264	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-56.231	0	-19.586	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	4.127	0	286.678	0
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	363.316
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-62.821
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	300.495
Acquisizioni dell'esercizio	3.306
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-12.995
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	-9.689
Costo originario	366.622
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-75.817
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	290.806
Contributi in c/impianti	

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	6.473.603	1.856.957	315.512
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-659.519		-130.113
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	1.278.394	464.239	5.814.084	1.856.957	185.399
Acquisizioni dell'esercizio			503.982		714
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-213.551		-38.836
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni			144.597		
Variazioni nell'esercizio	0	0	435.028	0	-38.122
Costo originario	1.278.394	464.239	7.122.182	1.856.957	316.225
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-873.070		-168.949
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	1.278.394	464.239	6.249.112	1.856.957	147.276
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	632.184	0	1.218.637	148.171	12.387.695
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-524.112		-846.017		-2.159.761



Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	108.071	0	372.620	148.171	10.227.934
Acquisizioni dell'esercizio	32.092		147.309	5.075	689.172
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-28.894		-91.705		-372.986
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni				-144.597	916
Variazioni nell'esercizio	3.198	0	55.604	-139.522	317.102
Costo originario	663.186		1.365.945	8.649	13.075.777
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-551.918		-937.721		-2.531.658
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	111.269	0	428.224	8.649	10.545.036
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			

Analisi delle variazioni delle scadenze dei crediti finanziari iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie:

T05	B III 02 a	B III 02 b
Descrizione	Crediti imprese controllate/collegate	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio	0	1.035
Variazioni nell'esercizio		0
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.

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	37.711	0
Variazioni nell'esercizio	-10.035	0
Valore di fine esercizio	27.676	0

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	147.215	288.040	0	55.077
Svalutazioni storiche	-101.907			
Valore di inizio esercizio	45.308	288.040	0	55.077
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-13.420	249.144	0	-50.270
Svalutazioni dell'esercizio (-)	0			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	-13.420	249.144	0	-50.270
Valore nominale	133.795	537.184	0	4.807
Fondo svalutazione crediti	-101.907	0	0	0
Valore di fine esercizio	31.888	537.184	0	4.807
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	4.471	494.802
Svalutazioni storiche			-101.907
Valore di inizio esercizio	0	4.471	392.896
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	10.180	195.634
Svalutazioni dell'esercizio			0
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
Variazioni nell'esercizio	0	10.180	195.634
Valore nominale	0	14.651	690.437
Fondo svalutazione crediti	0	0	-101.907
Valore di fine esercizio	0	14.651	588.530
Quota scadente oltre 5 anni			0

Crediti verso altri si riferisce a crediti verso Istituti previdenziali e Inail.

Considerata l'entità del Fondo Svalutazioni crediti e analizzata la situazione creditori, si ritiene il Fondo sufficientemente adeguato per coprire eventuali svalutazioni crediti che dovessero presentarsi nel futuro. Pertanto si ritiene di non dover, per l'anno 2018, prevedere accantonamenti in merito.

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	0		1.940	1.940
Variazioni nell'esercizio	0		766	766
Valore di fine esercizio	0	0	2.706	2.706

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	0	1.582.485	1.582.485
Variazioni nell'esercizio	0	-92.257	-92.257
Valore di fine esercizio	0	1.490.228	1.490.228

RISCONTI ATTIVI	IMPORTI	SALDO TOTALE MASTRINO
FEPSP Num.Doc.: 18 Del 16/01/2018 SINODE' S.R.L. Adesione biennale 2018 - 2019	488,00	488,00
PNP Num.Reg.: 1800 Del 16/03/2018 Canon cassetta di sicurezza	10,66	498,66
PNP Num.Reg.: 2194 Del 25/05/2018 Tssa circolazione automezzi	57,89	556,55
FEPSP Num.Doc.: 18 Del 03/05/2018 CATTELAN FABIO Servizio deratizzazione	338,42	894,97
FEPSP Num.Doc.: 18 Del 03/05/2018 CATTELAN FABIO Servizio deratizzazione	112,81	1.007,78
FEPSP Num.Doc.: 21 Del 29/06/2018 SERVICE VENDING Canone noleggio fontane rete Bidoli	142,72	1.150,50
FEPSP Num.Doc.: 67 Del 16/07/2018 SHOP E GOV s.r.l. licenza software	246,84	1.397,34
CASSA Num.Reg.: 4231 Del 21/09/2018 Tassa circolazione automezzi	96,43	1.493,77
CASSA Num.Reg.: 4232 Del 21/09/2018 Tassa circolazione automezzi	166,39	1.660,16
FESP Num.Doc.: 477 Del 31/10/2018 DS MEDICA TECNOL Canone manutenzione periodica	909,47	2.569,63
FESP Num.Doc.: 84 Del 19/11/2018 DIGIWARE SRL Canone manutenzione periodica software	247,79	2.817,42
FEPSP Num.Doc.: 142 Del 30/11/2018 ATES INFORMATIC Canone noleggio	101,45	2.918,87
FERC Num.Doc.: 58 Del 14/11/2018 ONPPI SNC DI PESS Canone manutenzione periodica	2.034,40	4.953,27
FESP Num.Doc.: 88 Del 30/11/2018 DIGIWARE SRL Servizio di assistenza prepagata	2.226,08	7.179,35



FEPSP Num.Doc.: 14155 Del 30/11/2018 ARUBA SPA Servizi Hosting Dominio	100,98	7.280,33
FEPSP Num.Doc.: 3 Del 18/12/2018 I.S.R.A.A. Progetto Faber	2.479,45	9.759,78
RISC. ATTIVI SPESE CONDOMINIALI AI REDUCI COMP. ANNO 2019	307,98	10.067,76
Contratto di Leasing ex Fregolent (ora Bidoli)	1.480.160,49	1.490.228,25

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	-187.126	-29.912	9.236.867
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	-29.912	29.912	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-117.266	-117.266
Valore di fine esercizio	-217.038	-117.266	9.119.600

Il valore finale del patrimonio viene corretto dalla perdita d'esercizio determinata al 31 dicembre 2018, per gli ammortamenti dei beni immobili preesistenti al 01.01.2014; 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	95.500	95.500
Accantonamento nell'esercizio		0	0
Utilizzo nell'esercizio		-74.949	-74.949
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	0	20.551	20.551

9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Non si rilevano accantonamenti relativi al TFR.

10 – D - DEBITI

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica qualora i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, siano di scarso rilievo. In tale ipotesi, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente nota integrativa, i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale. Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

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	276.970	0	0	0
Variazione nell'esercizio	393.695	0	0	0
Valore di fine esercizio	670.665	0	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni	424.682			

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	793.109	1.811.377
Variazione nell'esercizio	-87.820	663.898
Valore di fine esercizio	705.288	2.475.275
Di cui di durata superiore a 5 anni		424.682

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	3.835	1.396.917	1.400.752
Variazioni nell'esercizio	14.968	-86.047	-71.079
Valore di fine esercizio*	18.803	1.310.870	1.329.673
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

I risconti passivi si riferiscono principalmente 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	4.781.871
Quote regionali di residenzialità	2.918.925
Ricavi per centro diurno	0
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	0
Totale	7.700.796

13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili

T19			
Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	9.461		9.461



Interessi riferiti all'accensione di un mutuo stipulato in data 02.08.2018 seguito procedura di gara, al fine di poter portare a termine i lavori di messa a norma del padiglione est, 3^ stralcio: euro 600.000. 15 anni, tasso fisso Eurirs 15° Irs (media mensile del mese di luglio 2018, aumentato dello spread del 1,300%.

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	0	39.463	0		39.463

In particolare: seguito conclusione dei lavori della Sala Marinelli, il residuo della donazione della sig.ra Marinelli risulta pari a euro 35.929,47. Inoltre si registrano euro 3.533,98 relativi a: euro 2.435 torneo di burraco, euro 500 sponsor fornitore torneo calcetto tra dipendenti "Casa Fenzi – Casa Amica", euro 300 studio di formazione in riconoscimento di docenza gratuita da parte del dott. Sallemi, per la parte restante piccole somme dei familiari di residenti deceduti (residui di rette).

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

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	3	6		1	148,5	158,5

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	0	8.408	8.408
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

L'insediamento del Consiglio di Amministrazione in data 29.12.2018 e la ricerca da parte dello stesso di una nuova figura di Direzione, permetterà entro il termine del primo semestre dell'anno in corso di poter definire un nuovo documento programmatico d'indirizzo.

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 117.266,38, 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	- 117.266,38
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	174.315,31
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013	- 117.266,38
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
Gianni Zorzetto