

I.P.A.B. – CENTRO ANZIANI
Via Paolo Veronese 9
37012 BUSSOLENGO VR

ORIGINALE

| | |
|-------------------|--------------------|
| N. 08 | Data 30/04/2020 |
| Protocollo 284 | Data 04/05/2020 |

VERBALE di DELIBERAZIONE del
CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE

OGGETTO:

ESAME ed APPROVAZIONE del BILANCIO di ESERCIZIO 2019

L'anno **duemilaventi 2020** il giorno **trenta (30)** del mese di **APRILE (04)**, in Bussolengo presso la sede dell'Ente sita in Via Paolo Veronese 9, convocato a seguito di regolari inviti diramati dal Presidente, POZZANI GILBERTO, si è riunito, in seduta ordinaria di prima convocazione, il Consiglio di Amministrazione del Centro Anziani – I.P.A.B., come in appresso:

| Nominativo | Funzioni | Presente | Assente Giustificato | Assente |
|---------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| POZZANI GILBERTO | Presidente | X | | |
| FORONI DANIELE | Vice Presidente | X | | |
| CASTELLANI GIOVANNI MARCO | Consigliere | X | | |

Assume le funzioni di Segretario verbalizzante il Segretario – Direttore, Zantedeschi Francesco.

Constatato la presenza del numero legale degli intervenuti, ai sensi dell'art. 11 dello Statuto, il Presidente dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a discutere e deliberare sull'oggetto sopra indicato.

OGGETTO: ESAME ed APPROVAZIONE del BILANCIO di ESERCIZIO 2019

IL CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE

PREMESSO che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 30 del 21.12.2018, esecutiva ai sensi di Legge, è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2019;

PRESO ATTO della verifica di cassa resa dal Tesoriere dell'Ente – Credito Valtellinese agenzia di Villafranca di Verona, dalla quale si evince che il saldo al 31.12.2019 ammonta ad € 436.495,11, da iscrivere nelle "Disponibilità liquide" dell'attivo dello Stato Patrimoniale;

VISTO il Bilancio di esercizio 2019, composto, ai sensi dell'art.13 della D.G.R. n.780/2013, dai seguenti documenti:

- a. Stato Patrimoniale (Allegato 06 Stato Patrimoniale)
- b. Conto Economico (Allegato 07 Conto Economico)
- c. Nota Integrativa al Bilancio di esercizio 2019
- d. Rendiconto Finanziario esercizio 2019
- e. Prospetto di cui all'art.08 comma 01 del D.L. n.66/2014

accompagnato da:

- a. relazione del Presidente del Consiglio d'Amministrazione con l'allegato attestante i tempi medi di pagamento;
- b. relazione del Revisore Unico;
- c. verifica di cassa al 31.12.2019 del Tesoriere dell'Ente;

come allegati al presente provvedimento del quale formano parte integrante e sostanziale;

ACCERTATO che il Bilancio di esercizio 2019 evidenzia un utile di € 1.729,37 come risulta dai seguenti prospetti sintetici:

STATO PATRIMONIALE

| Descrizione | Esercizio 2019 |
|---|-------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | 117.348,51 |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 713.484,23 |
| RATEI e RISCOINTI | 63,29 |
| TOTALE ATTIVO | 830.896,03 |
| | |
| Descrizione | Esercizio 2019 |
| PATRIMONIO NETTO (comprendente l'utile di esercizio € 1.729,37) | 515.053,85 |
| FONDI PER RISCHI E ONERI | 50.000 |
| DEBITI | 242.245,96 |

| | |
|-----------------------|-------------------|
| RATEI e RISCONTI | 23.596,22 |
| TOTALE PASSIVO | 830.896,03 |

CONTO ECONOMICO

| Descrizione | Esercizio 2019 |
|---------------------------------------|-----------------|
| VALORE della PRODUZIONE | 2.352.103,47 |
| COSTI della PRODUZIONE | -2.350.408,45 |
| PROVENTI e ONERI FINANZIARI | 34,35 |
| UTILE di ESERCIZIO del PERIODO | 1.729,37 |

RICHIAMATA la L.R. 23.11.2012 n.43, che modifica l'art.08 comma 01 e 01 bis della L.R. 16.08.2007 n.23;

VISTA la D.G.R. n.780 del 21.05.2013 che ne disciplina gli aspetti attuativi;

VISTO, il D.P.C.M. del 22.09.2014 concernente l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle Pubbliche Amministrazioni;

VISTI l'art.08 dello Statuto e l'art.03 del vigente Regolamento di Amministrazione dell'Ente in merito all'individuazione dei compiti del Consiglio di Amministrazione;

SENTITO il parere tecnico del Segretario-Direttore;

TUTTO ciò premesso,

Con voti favorevoli unanimi espressi nelle forme di Legge;

DELIBERA

01. **DI DARE ATTO** che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

02. **DI APPROVARE**, per le motivazioni in premessa descritte, il Bilancio di esercizio 2018 composto, ai sensi dell'art.13 della D.G.R. n.780/2013, dai seguenti documenti:

- a. Stato Patrimoniale (Allegato 06 Stato Patrimoniale)
- b. Conto Economico (Allegato 07 Conto Economico)
- c. Nota Integrativa al Bilancio di esercizio 2019
- d. Rendiconto Finanziario esercizio 2019
- e. Prospetto di cui all'art.08 comma 01 del D.L. n.66/2014 accompagnato da:

- a. relazione del Presidente del Consiglio d'Amministrazione con l'allegato attestante i tempi medi di pagamento;
 - b. relazione del Revisore Unico;
 - c. verifica di cassa al 31.12.2019 del Tesoriere dell'Ente;
- come allegati al presente provvedimento del quale formano parte integrante e sostanziale;

03. **DI DATO ATTO** che il Bilancio di esercizio 2019 evidenzia un utile di € 1.729,37, giusti schemi in premessa indicati, da intendersi qui riportati;

04. **DI REGISTRARE** che la verifica di cassa del Tesoriere dell'Ente – Credito Valtellinese agenzia Villafranca di Verona, riporta al 31.12.2018, un conto corrente di € 436.495,11 iscritto nelle "Disponibilità liquide" dell'attivo dello Stato Patrimoniale;

05. **DI DISPORRE** la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo on line dell'Ente per 15 giorni consecutivi e nella sezione Amministrazione Trasparente;

06. **DI TRASMETTERE** copia del presente provvedimento a:

- a. **Comune di Bussolengo**
- b. **Revisore Unico**
- c. **Segretario Direttore.**

II CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE

Considerata la necessità e l'urgenza approvare il Bilancio di esercizio 2019;

Con voti unanimi espressi nelle forme di Legge;

DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva ai sensi dell'articolo 134 comma 04 del D.Lgs. n.267/2000.

Il presente verbale è stato letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE



Pozzani Gilberto

I CONSIGLIERI



Castellani Giovanni Marco



Foroni Daniele

IL SEGRETARIO – DIRETTORE



Zantedeschi Francesco

Copia della presente deliberazione è stata affissa all'Albo on line del Centro Anziani di Bussolengo il 4 MAG. 2020 e vi rimarrà per la durata di gg. 15 consecutivi.

Bussolengo, li 4 MAG. 2020

IL SEGRETARIO – DIRETTORE



Zantedeschi Francesco

Relazione del Presidente del Consiglio d'Amministrazione sul bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2019

(Gli importi presenti sono espressi in unità di euro)

01 – PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23.11.2012 n.43, dalla deliberazione della Giunta Regionale n.780 del 21.05.2013 e dal Regolamento di Contabilità interno dell'Ente, allo scopo di illustrare in particolare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti

02 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

LINEE di SVILUPPO dell'ATTIVITA' e PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Il Consiglio d'Amministrazione rimasto in carica fino al 08.10.2018, fundamentalmente si è occupato della gestione ordinaria, garantendo l'erogazione dei servizi agli ospiti nel rispetto dell'equilibrio di bilancio.

Il nuovo Consiglio d'Amministrazione insediatosi il 09.10.2018 ha disposto quanto segue:

- a. l'attuazione di una verifica generale degli aspetti organizzativi e la conseguente ottimizzazione (aggiornamento organigramma, funzioni gramma e specifiche competenze), funzionali al miglioramento dei servizi forniti agli ospiti
- b. la costituzione di un tavolo tecnico per la definizione del trasferimento della proprietà dell'immobile dal Comune di Bussolengo all'Ipab Centro Anziani di Bussolengo e per lo studio del progetto "Cittadella delle fragilità – Centro Diurno", funzionale alla futura trasformazione della residenza sanitaria assistita per anziani non autosufficienti, in centro servizi aperto al territorio
- c. la programmazione ed attuazione di incontri con il Collegio dei Revisori dei Conti, le Organizzazioni Sindacali Territoriali, i Rappresentanti Sindacali Unitari interni, i Dipendenti e i Collaboratori.
- d. la realizzazione della divisione degli uffici tra servizi amministrativi e servizi socio sanitari, onde migliorarne l'attività.

INVESTIMENTI

L'esercizio 2019 ha visto la realizzazione dei seguenti investimenti:

- a. posa di una parete mobile su misura in legno di rovere, presso il salone multifunzionale dell'Ente per la celebrazione di funzioni religiose, per una spesa complessiva di € 6.400,00 + Iva

- b. posa di n. 02 pareti divisorie al piano terra della struttura, per perimetrazione spazio ad uso parenti degli ospiti ed ufficio servizi socio sanitari, una spesa complessiva di € 7.400,00 + Iva;
- c. fornitura ed installazione di adesivi plastici murali riportanti paesaggi rilassanti, lungo le pareti del salone attività, della sala da pranzo e dell'entrata della struttura del piano terra della struttura nonché su mobili, poltrone, tavoli e fioriere siti all'interno dei citati locali, per una spesa di € 7.800,00 + Iva;

03 – EVOLUZIONE PREVEDIBILE della GESTIONE

La gestione ordinaria è stata attuata, giusti indirizzi forniti dal Consiglio d'Amministrazione al Segretario Direttore, con particolare attenzione al potenziamento e miglioramento dei servizi erogati agli ospiti, anche attraverso il perfezionamento dei programmi di lavoro e funzioni del personale dipendente e dei collaboratori di agenzia di lavoro.

E' stato costituito un tavolo tecnico di studio per la definizione dell'evoluzione futura dell'Ente, previa acquisizione della proprietà della struttura.

Dopo la chiusura dell'esercizio con D.P.C.M. del 31.01.2020, è stato dichiarato lo stato di emergenza per n.06 mesi, in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2" e successivamente con specifici D.P.C.M. sono state adottate norme sempre più stringenti in relazione alla limitazione della circolazione delle persone e all'esercizio delle attività.

Conseguentemente, la Direzione dell'Ente ha attuato quanto segue:

- a. provvedimenti di isolamento della struttura: 24.02.20 protocollo n.162.20, 26.02.20 protocollo n.146.20, 28.02.20, 02.03.20 protocollo n.162.20, 04.03.20 protocollo n.171.20, 06.03.20 protocollo n.182.20, 09.03.20 protocollo n.183.20, 17.03.20 protocollo n.196.20;
- b. determinazione n.56 del 17.03.2020 per la costituzione del Comitato per l'applicazione e la verifica del protocollo condiviso per la regolamentazione delle misure per il contrasto ed il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro, composto da:
 - 01. Datore di Lavoro Segretario Direttore
 - 02. Responsabile Servizio di Prevenzione e Protezione ing. Veneziani Fabrizio
 - 03. Medico Competente dott.ssa D'Onofrio Antonella
 - 04. Coordinatore S.S.A.S. dott.ssa Trazzi Barbara
 - 05. Rappresentante dei Lavoratori e per la Sicurezza ed R.S.U. aziendale operatore socio sanitario Pietropoli Erminia;

c. determinazioni di sospensione cautelativo dal servizio di dipendenti e collaboratori per motivi sanitari e di successivo rientro: n.63 del 24.03.20, n.69 del 01.04.20, n.70 del 03.04.20, n.73 del 10.04.20, n.75 del 14.04.20, n.79 del 17.04.20 e n.82 del 21.04.20;

d. determinazioni di acquisto dispositivi di protezione individuale, materiali per la pulizia e quanto necessario per il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro: n.60 del 24.03.20, n.62 del 24.03.20, n.67 del 31.03.20, n.71 del 07.04.20, n.72 del 08.04.20, n.78 del 16.04.20, n.80 del 20.04.20, n.81 del 21.04.20 e n.83 del 24.04.20

04 – ANALISI delle PRINCIPALI VOCI del CONTO ECONOMICO

A seguire si riporta un dettaglio delle principali voci del conto economico.

ATTIVITA' CARATTERISTICA

A1. RICAVI delle VENDITE e delle PRESTAZIONI

L'esercizio corrente ha registrato un fatturato pari a € 2.307.676,69 così determinato:

| Servizi erogati | Retta giornaliera | Ammontare rette | Quota regionale giornaliera | Quote regionali di residenzialità |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| Ricavi per rette ospiti | € 56,00 | € 1.337.914,39 | | |
| Quote regionali di residenzialità | | | € 49,00 | € 923.065,28 |
| Ricavi per rette ospiti privati | € 71,00 | € 2.130,00 | | |
| Ricavi per assistenza riabilitativa | | € 51.526,79 | | |
| Sconti e abbuoni | | | | € -23,31 |
| TOTALE | | € 1.391.571,18 | | € 923.041,97 |

A3. CONTRIBUTI in CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio l'Ente ha ricevuto € 300,00 quale contributo relativo all'installazione gratuita dei distributori di caffè e merende presso la zona bar.

A.4 CONTRIBUTI in CONTO CAPITALE

Nell'esercizio l'Ente ha rilevato € 8.622,728 quale contributo in conto impianti per la quota parte del contributo elargito dal Comune di Bussolengo pari ad € 50.000,00 per l'avviamento della struttura avvenuto nel 2014 (ultimo risconto).

A.5 ALTRI RICAVI e PROVENTI

La voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari.

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Altri ricavi e proventi | € 10,00 |
| Recuperi per sinistri | € 435,00 |
| Recupero oneri personale distaccato presso terzi | € 9.580,59 |
| Rimborsi spese varie | € 1.200,61 |
| Sopravvenienze attive ordinarie | € 14.667,32 |
| Rimborsi INAIL | € 2.674,08 |

B.6 MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, di CONSUMO e di MERCI

MATERIALE di CONSUMO

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Materiale di facile consumo | € 31.051,60 |
| Materiale per pulizia ambienti e lavanderia | € 7.993,49 |
| Cancelleria | € 2.527,62 |
| Materiale di manutenzione | € 8.660,71 |
| Indumenti di lavoro | € 727,12 |
| Carburanti | € 379,97 |
| Trasporti su acquisti | € 478,04 |

MATERIALE SANITARIO

L'acquisto di materiale sanitario è così dettagliato:

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------------|-------------|
| Materiale sanitario vario | € 13.678,76 |
| Ausili monouso per l'incontinenza | € 38.063,64 |

B.7 SERVIZI

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

SERVIZI APPALTATI

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------------|-------------|
| Lavanderia | € 28.079,29 |
| Pulizia e sanificazione | € 5.738,74 |
| Derattizzazione e disinfestazione | € 3.121,98 |
| Servizi Sanitari | € 10.764,00 |
| Smaltimento rifiuti speciali | € 3.343,18 |
| Corsi di formazione | € 4.778,90 |
| Provvigioni lavoro interinale | € 23.199,61 |
| Trasporto anziani | € 1.000,00 |

COMPENSI E CONSULENZE

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------------|-------------|
| Amministrative | € 8.533,90 |
| Legali | € 9.067,58 |
| Medico competente | € 2.739,90 |
| Elaborazione paghe e contributi | € 2.678,14 |
| Fiscali | € 1.776,32 |
| D.Lgs. n.81/2008 - sicurezza | € 2.318,00 |
| Consulenze tecniche (gare di appalto) | € 10.914,54 |
| Collaboratori professionisti | € 2.200,00 |
| Collegio di Revisori | € 4.440,80 |
| Spese varie | € 12.359,64 |
| Indennità agli amministratori | € 7.995,77 |
| Pubblicazione bandi | € 465,00 |
| Viaggi e trasferte | € 666,00 |

UTENZE

| Descrizione | Importo |
|-------------------|-------------|
| Acqua | € 4.028,47 |
| Energia elettrica | € 56.557,36 |
| Gas | € 39.109,24 |
| Utenza telefonica | € 3.716,00 |

MANUTENZIONI

| Descrizione | Importo |
|------------------------|-------------|
| Impianti e macchinari | € 27.545,47 |
| Impianto telefonico | € 943,50 |
| Canoni di manutenzione | € 34.347,28 |

ASSICURAZIONI

| Descrizione | Importo |
|--------------------|-------------|
| Premi assicurativi | € 15.652,28 |

ALTRI SERVIZI

| Descrizione | Importo |
|---------------------|--------------|
| Attività ricreativa | € 3.154,80 |
| Ristorazione | € 147.423,20 |
| Podologa | € 5016,00 |
| Parrucchiera | € 12.584,91 |
| Psicologa | € 18.900,00 |
| Fisioterapista | € 16.910,00 |
| Logopedista | € 1.512,00 |
| Spese postali | € 761,15 |
| Servizi Bancari | € 4.007,60 |

B.8 GODIMENTO di BENI di TERZI

| Descrizione | Importo |
|--------------------|------------|
| Noleggio materassi | € 3.607,85 |

B.9 COSTI per il PERSONALE

L'organico dell'Ente è costituito da n.41 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione introdotto dal CCNL del personale del comparto funzioni locali, ad essi si aggiungono circa n.20 unità ricomprendenti lavoratori con contratto di lavoro interinale e collaboratori professionali.

Non si sono registrate problematiche degne di nota con i dipendenti, i lavoratori interinali ed i collaboratori professionali.

L'attività formativa obbligatoria è stata regolarmente attuata e si è svolto un corso di formazione facoltativa con una buona partecipazione.

Nel corso del 2019 si è verificato un infortunio sul lavoro di un lavoratore interinale.

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

B.10 AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI

L'Ente non ha nessun ammortamento sterilizzabile, ai sensi di quanto disposto dall'art.21 della D.G.R. n.780/2013.

Gli ammortamenti sono di seguito così dettagliati:

| Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | Ammortamenti non sterilizzati | Totale |
|---|--------------------------------------|--------------------|
| Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato | € 2.662,92 | € 2.662,92 |
| Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi | € 10.577,15 | € 10.577,15 |
| TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A) | € 13.240,67 | € 13.240,67 |

| Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | Ammortamenti non sterilizzati | Totale |
|--|--------------------------------------|---------------|
| Ammortamento impianti generici | € 2.786,60 | € 2.786,60 |
| Ammortamento attrezzature varie | € 6.180,23 | € 6.180,23 |
| Ammortamento attrezzature sanitarie | € 2.769,84 | € 2.69,84 |
| Ammortamento mobili e arredi | € 9.247,27 | € 9.247,27 |
| Ammortamento macchine ordinarie ufficio | € 395,58 | € 395,58 |
| Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche | € 3.479,42 | € 3.479,42 |
| Ammortamento automezzi | € 1.411,23 | € 1.411,23 |
| Ammortamento altri beni materiali | € 698,79 | € 698,79 |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Ammortamento immob.mater.non di competenza | € 13.819,29 | € 13.819,29 |
| TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B) | € 40.788,25 | € 40.788,25 |
| TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B) | € 54.028,92 | € 54.028,92 |

B.12 ACCANTONAMENTO per RISCHI

A titolo prudenziale sono stati accantonati € 50.000,00 a seguito della richiesta di risarcimento danni presentata dagli avvocati incaricati in nome e per conto di un erede della Sig.ra G.R. ospite della struttura fino al 23.11.2016.

B.13 ONERI DIVERSI di GESTIONE

Sono stati rilevati oneri diversi di gestione per un importo pari ad € 13.711,76.

C.16 PROVENTI FINANZIARI

Sono stati rilevati altri proventi finanziari relativamente agli interessi attivi di c/c bancario e arrotondamenti per un importo di € 34,37.

C.17 INTERESSI ed ALTRI ONERI FINANZIARI

Sono stati rilevati altri oneri finanziari relativamente agli interessi passivi su altri debiti e arrotondamenti per un importo pari ad € 0,02.

E.21 ONERI STRAORDINARI

IMPOSTE CORRENTI

Per il 2019 non sono dovute imposte.

05 – RISULTATO di ESERCIZIO

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

06 – CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'andamento gestionale dell'esercizio 2019 è risultato positivo.

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.

IL PRESIDENTE del CONSIGLIO d'AMMINISTRAZIONE

Pozzani Gilberto



Allegato alla Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2019

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 2019 | 0 |

| Indice di tempestività dei pagamenti | Valore |
|---|---------------|
| Anno 2019 | -0,005758244 |

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.



Pozzani Gilberto

IL RESPONSABILE FINANZIARIO



Zantedeschi Francesco

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2019

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PARTE INIZIALE

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23.11.2012 n.43, dalla D.G.R. n.780 del 21.05.2013 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 Civile, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) e con l'accordo dell'Organo di revisione, nei casi previsti dalle Legge.

Il presente bilancio d'esercizio tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal D.Lgs. n.139/2015 in applicazione della Direttiva UE n.34/2013, in vigore dal 01.01.2016.

In particolare:

- a. la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- b. i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- c. i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- d. i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- e. 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 D.G.R. n.780/2013, adeguati sulla base di quanto previsto dal D.Lgs. n.139/2015, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile O.I.C. 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- a. non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- b. 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;
- c. gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- d. 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 caratteristica svolta

L'Ente opera nel settore dell'assistenza socio sanitaria agli anziani non autosufficienti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'Ente nel corso del 2019 è stato chiamato in causa per una controversia legale a fronte della quale, in via prudenziale, è stato istituito uno specifico fondo.

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:

- a. le **spese per l'acquisizione di software** a tempo indeterminato sono ammortizzate in tre esercizi;
- b. le **spese di manutenzione straordinaria su 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.

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 | 28.169 | 0 | 73.138 | 0 |
| Precedente rivalutazione | | | | | |
| Ammortamenti storici | 0 | -26.094 | 0 | -58.592 | |
| Svalutazioni storiche | | | | | |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 2.075 | 0 | 14.546 | 0 |

| | | | | | |
|----------------------------------|----------|--------------|----------|---------------|----------|
| Acquisizioni dell'esercizio | | 3.355 | | 8.304 | |
| Riclassificazioni | | | | | |
| Alienazioni dell'esercizio | | | | | |
| Rivalutazioni | | | | | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 0 | -2.663 | 0 | -10.578 | |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| Variazioni nell'esercizio | 0 | 692 | 0 | -2.274 | 0 |
| Costo originario | 0 | 31.524 | 0 | 81.442 | 0 |
| Rivalutazioni | | | | | |
| Fondo ammortamento | 0 | -28.757 | 0 | -69.169 | |
| Svalutazioni | | | | | |
| Valore di fine esercizio | 0 | 2.767 | 0 | 12.272 | 0 |
| Contributi in c/impianti | | | | | |

| T02 | |
|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Descrizione | Totale immobilizzazioni immateriali |
| Costo originario | 101.307 |
| Precedente rivalutazione | 0 |
| Ammortamenti storici | -84.686 |
| Svalutazioni storiche | 0 |
| Valore di inizio esercizio | 16.621 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 11.659 |
| Riclassificazioni | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | 0 |
| Rivalutazioni | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | -13.241 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Altre variazioni | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | -1.582 |
| Costo originario | 112.966 |
| Rivalutazioni | 0 |
| Fondo ammortamento | -97.926 |
| Svalutazioni | 0 |
| Valore di fine esercizio | 15.039 |
| 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).

L'ammortamento è stato calcolato secondo il criterio civilistico.

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 sono iscritte 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17.609 |
| Precedente rivalutazione | | | | | 0 |
| Ammortamenti storici | | | 0 | | -6.959 |
| Svalutazioni storiche | | | | | |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.651 |
| Acquisizioni dell'esercizio | | | | | 2.294 |
| Riclassificazioni | | | | | |
| Alienazioni dell'esercizio | | | | | |
| Rivalutazioni | | | | | |
| Ammortamenti dell'esercizio | | | 0 | | -2.787 |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | | | |

| | | | | | |
|----------------------------------|----------|----------|----------|----------|---------------|
| Altre variazioni | | | | | |
| Variazioni nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | -493 |
| Costo originario | 0 | 0 | 0 | 0 | 19.903 |
| Rivalutazioni | | | | | |
| Fondo ammortamento | | | 0 | | -9.746 |
| Svalutazioni | | | | | |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.158 |
| 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 | 80.562 | 0 | 85.812 | 0 | 183.984 |
| Precedente rivalutazione | | | | | 0 |
| Ammortamenti storici | -49.326 | | -32.360 | | -88.645 |
| Svalutazioni storiche | | | | | 0 |
| Valore di inizio esercizio | 31.237 | 0 | 53.452 | 0 | 95.339 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 10.886 | | 34.578 | | 47.758 |
| Riclassificazioni | | | | | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | | | | | 0 |
| Rivalutazioni | | | | | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | -8.950 | | -29.052 | | -40.788 |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | | | 0 |
| Altre variazioni | | | | | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | 1.936 | 0 | 5.527 | 0 | 6.970 |
| Costo originario | 91.449 | | 120.390 | 0 | 231.742 |
| Rivalutazioni | | | | | 0 |
| Fondo ammortamento | -58.276 | | -61.412 | | -129.433 |
| Svalutazioni | | | | | 0 |
| Valore di fine esercizio | 33.173 | 0 | 58.978 | 0 | 102.309 |
| Contributi in c/impianti | | | | | |

4 – 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.

Analisi delle variazioni delle rimanenze:

| T07 | CI 01 | CI 02 |
|----------------------------|---|--------------|
| Descrizione | Materie prime, sussidiarie e di consumo | Acconti |
| Valore di inizio esercizio | 10.913 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | 2.794 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 13.706 | 0 |

5 – CII – CREDITI ISCRITTI nell'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti sono irrilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo, senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine, pertanto si è ritenuta la valutazione al presunto valore di realizzo.

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.

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 | 392.351 | 0 | 0 | 3.212 |
| Svalutazioni storiche | -92.862 | | | |
| Valore di inizio esercizio | 299.489 | 0 | 0 | 3.212 |
| Variazioni valore nominale dell'esercizio | -84.222 | 0 | 0 | -3.010 |
| Svalutazioni dell'esercizio (-) | 0 | | | |
| Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio | 46.340 | | | |
| Variazioni nell'esercizio | -37.882 | 0 | 0 | -3.010 |
| Valore nominale | 308.129 | 0 | 0 | 202 |
| Fondo svalutazione crediti | -46.522 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 261.608 | 0 | 0 | 202 |
| 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 | 0 | 395.563 |
| Svalutazioni storiche | | | -92.862 |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 302.701 |
| Variazioni valore nominale dell'esercizio | 868 | 0 | -86.364 |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | 0 |
| Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio | | | 46.340 |
| Variazioni nell'esercizio | 868 | 0 | -40.023 |
| Valore nominale | 868 | 0 | 309.199 |
| Fondo svalutazione crediti | 0 | 0 | -46.522 |
| Valore di fine esercizio | 868 | 0 | 262.678 |
| Quota scadente oltre 5 anni | | | 0 |

6 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.
Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide:

| T10 | CIV 01 | CIV 02 | CIV 03 | |
|---------------------------------|----------------------------|----------|--------------------------------|------------------------------|
| Descrizione | Depositi bancari e postali | Assegni | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
| Valore di inizio esercizio | 397.803 | | 316 | 398.118 |
| Variazioni nell'esercizio | 38.652 | | 331 | 38.982 |
| Valore di fine esercizio | 436.454 | 0 | 646 | 437.100 |

7 – 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 | 24 | 941 | 965 |
| Variazioni nell'esercizio | -24 | -878 | -902 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 63 | 63 |

8 – A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Come previsto dal D.G.R. n.780/2013 gli avanzi di patrimonio netto sono stati fatti confluire nel patrimonio netto iniziale.

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 | 43.972 | 0 | 0 | 0 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | | | |
| Incrementi | | | | |
| Decrementi | | | | |
| Riclassifiche | | | | |
| Risultato d'esercizio | | | | |
| Valore di fine esercizio | 43.972 | 0 | 0 | 0 |

| T13 | A V | A VI | |
|-----|-----|------|--|
|-----|-----|------|--|

| Descrizione | Utili (perdite) portati a nuovo | Utili (perdite) dell'esercizio | Totale patrimonio |
|--|---------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Valore di inizio esercizio | 373.552 | 95.801 | 513.324 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | 95.801 | -95.801 | 0 |
| Incrementi | 521 | | 521 |
| Decrementi | | | 0 |
| Riclassifiche | | | 0 |
| Risultato d'esercizio | | 1.209 | 1.209 |
| Valore di fine esercizio | 469.874 | 1.209 | 515.054 |

9 – 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 | 0 | 0 |
| Accantonamento nell'esercizio controversie legali | | 50.000 | 50.000 |
| Utilizzo nell'esercizio | | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | | 0 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 50.000 | 50.000 |
| | | | |
| | | | |

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, pertanto si è mantenuta la valutazione al valore nominale.

I debiti esistenti al 31.12.2019 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 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 | -200 | 152.543 | 8.138 | 37.975 |
| Variazione nell'esercizio | -100 | -72.287 | 22.702 | 12.758 |
| Valore di fine esercizio | -300 | 80.256 | 30.840 | 50.733 |
| Di cui di durata superiore a 5 anni | | | | |

| T16 | D 9 | |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Descrizione | Altri debiti | Totale debiti |
| Valore di inizio esercizio | 84.239 | 282.695 |
| Variazione nell'esercizio | -3.523 | -40.449 |
| Valore di fine esercizio | 80.716 | 242.246 |
| Di cui di durata superiore a 5 anni | | 0 |

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 | 17.735 | 10.902 | 28.638 |
| Variazioni nell'esercizio | 5.364 | -10.405 | -5.041 |
| Valore di fine esercizio* | 23.099 | 497 | 23.596 |
| *Di cui oltre l'esercizio successivo | | | 0 |
| *Di cui di cui contributi in c/impianti | | | 0 |

12 – E - RATEI e RISCONTI PASSIVI

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 | 1.340.021 |
| Quote regionali di residenzialità | 923.065 |
| Ricavi per centro diurno | 0 |
| Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario | 51.527 |
| Totale | 2.314.613 |

13 - INTERESSI ed ONERI FINANZIARI

L'ente non ha sostenuto nel 2019 interessi ed altri oneri finanziari.

14 - IMPOSTE sul REDDITO d'ESERCIZIO DIFFERITE e ANTICIPATE

L'ente non è tenuto a pagare le imposte sul reddito in quanto non svolge attività di natura commerciale e non possiede altre tipologie di reddito.

15 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria:

| T23 | | | | | | |
|--------------|--------|-----------|--------|-----------|------------------|--------|
| Descrizione | Operai | Impiegati | Quadri | Dirigenti | Altri dipendenti | Totale |
| Numero medio | 43 | 3 | | | 5 | 51 |

15 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori:

| T24 | | | |
|--------------------------------|----------------|----------|--------|
| Descrizione | Amministratori | Revisori | Totale |
| Compensi | 7.996 | 4.441 | 12.437 |
| Anticipazioni | | | |
| Crediti | | | |
| Impegni assunti per loro conto | | | |

16 – INFORMAZIONI sui FATTI di RILIEVO ACCADUTI DOPO la CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dopo la chiusura dell'esercizio con D.P.C.M. del 31.01.2020, è stato dichiarato lo stato di emergenza per n.06 mesi, in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2" e successivamente con specifici D.P.C.M. sono state adottate norme sempre più stringenti in relazione alla limitazione della circolazione delle persone e all'esercizio delle attività.

Conseguentemente, la Direzione dell'Ente ha attuato quanto segue:

- a. provvedimenti di isolamento della struttura: 24.02.20 protocollo n.162.20, 26.02.20 protocollo n.146.20, 28.02.20, 02.03.20 protocollo n.162.20, 04.03.20 protocollo n.171.20, 06.03.20 protocollo n.182.20, 09.03.20 protocollo n.183.20, 17.03.20 protocollo n.196.20;
- b. determinazione n.56 del 17.03.2020 per la costituzione del Comitato per l'applicazione e la verifica del protocollo condiviso per la regolamentazione delle misure per il contrasto ed il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro, composto da:
 01. Datore di Lavoro Segretario Direttore
 02. Responsabile Servizio di Prevenzione e Protezione ing. Veneziani Fabrizio
 03. Medico Competente dott.ssa D'Onofrio Antonella
 04. Coordinatore S.S.A.S. dott.ssa Trazzi Barbara
 05. Rappresentante dei Lavoratori e per la Sicurezza ed R.S.U. aziendale operatore socio sanitario Pietropoli Erminia;
- c. determinazioni di sospensione cautelativo dal servizio di dipendenti e collaboratori per motivi sanitari e di successivo rientro: n.63 del 24.03.20, n.69 del 01.04.20, n.70 del 03.04.20, n.73 del 10.04.20, n.75 del 14.04.20, n.79 del 17.04.20 e n.82 del 21.04.20;
- d. determinazioni di acquisto dispositivi di protezione individuale, materiali per la pulizia e quanto necessario per il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro: n.60 del 24.03.20, n.62 del 24.03.20, n.67 del 31.03.20, n.71 del 07.04.20, n.72 del 08.04.20, n.78 del 16.04.20, n.80 del 20.04.20, n.81 del 21.04.20 e n.83 del 24.04.20.

17 – PROPOSTA di DESTINAZIONE del RISULTATO di ESERCIZIO

RISULTATO di ESERCIZIO POSITIVO

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di € 1.729,37 che, ai sensi dell'art.08 comma 06 della Legge Regionale n.43/2012, si propone di destinare come segue:

| | | |
|----------|---|-----------------|
| A | Utile di esercizio | 1.729,37 |
| B | Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti | 0 |
| C | Utile destinato alle finalità di cui all'art.08 comma 06 della L.R. n.42/2012 | 1.729,37 |

18 – 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 CONSIGLIO d'AMMINISTRAZIONE

Pozzani Gilberto




| Rendiconto finanziario esercizio 2019 | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 |
|--|----------------|----------------|
| GESTIONE REDDITUALE | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.729 | 95.801 |
| Imposte sul reddito | | |
| Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi) | | |
| (Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività | 0 | 0 |
| Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi | 1.729 | 95.801 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 54.029 | 28.884 |
| Accantonamento ai fondi | 50.000 | 33.535 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | 0 | -138 |
| Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 105.758 | 158.082 |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici | 84.222 | -90.663 |
| Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori | -72.287 | -9.446 |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti | -652 | -604 |
| Incremento/(decremento) degli altri debiti | 31.838 | -134.230 |
| Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi | 902 | 22.007 |
| Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi | -5.041 | 5.986 |
| Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 144.740 | -48.868 |
| Interessi incassati/(pagati) (Imposte sul reddito pagate) | | |
| Dividendi incassati (Utilizzo fondi) | -46.340 | |
| A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale | 98.399 | -48.868 |
| ATTIVITA' DI INVESTIMENTO | | |
| (Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali) | -59.417 | -4.518 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali e contributi in c/impianti | 0 | |
| (Investimenti in immobilizzazioni finanziarie) | 0 | |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate) | 0 | |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate | | |
| B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento | -59.417 | -4.518 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO | | |
| Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche | 0 | |
| Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti) | 0 | |
| Aumento/(diminuzione) mezzi propri | | |
| C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento | 0 | 0 |
| D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C) | 38.982 | -53.386 |
| E - Disponibilità liquide inizio esercizio | 398.118 | 451.504 |
| <i>di cui depositi bancari e postali</i> | <i>397.803</i> | <i>451.129</i> |
| <i>di cui denaro e valori in cassa</i> | <i>316</i> | <i>375</i> |
| F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E) | 437.100 | 398.118 |
| <i>di cui depositi bancari e postali</i> | <i>436.454</i> | <i>397.803</i> |
| <i>di cui denaro e valori in cassa</i> | <i>646</i> | <i>316</i> |

| Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica) | Anno 2019 | Anno 2019 |
|---|-----------|------------------|
| | Parziali | Totali |
| A) - VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale | | 2.314.913 |
| a) contributo ordinario dello Stato | | |
| b) corrispettivi da contratto di servizio | 2.312.506 | |
| b.1) con lo Stato | | |
| b.2) con le Regioni | 923.065 | |
| b.3) con altri enti pubblici | 1.389.441 | |
| 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 | | |
| d) contributi da privati | 300 | |
| e) proventi fiscali e parafiscali | | |
| f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi | 2.107 | |
| 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 | | - |
| 5) altri ricavi e proventi | | 37.190 |
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio | 8.623 | |
| b) altri ricavi e proventi | 28.568 | |
| Totale valore della produzione (A) | | 2.352.103 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 103.581 |
| 7) per servizi | | 538.351 |
| a) erogazione di servizi istituzionali | 254.205 | |
| b) acquisizione di servizi | 242.693 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro | 29.016 | |
| d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo | 12.437 | |
| 8) per godimento di beni di terzi | | 3.608 |
| 9) per il personale | | 1.589.922 |
| a) salari e stipendi | 1.261.805 | |
| b) oneri sociali | 228.596 | |
| c) trattamento di fine rapporto | - | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | |
| e) altri costi | 99.521 | |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | 54.029 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 13.241 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 40.788 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | |

| | | |
|--|--------|------------------|
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - | 2.794 |
| 12) accantonamento per rischi | | 50.000 |
| 13) altri accantonamenti | | - |
| 14) oneri diversi di gestione | | 13.712 |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | | |
| b) altri oneri diversi di gestione | 13.712 | |
| Totale costi (B) | | 2.350.408 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | 1.695 |
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | - |
| a) proventi da partecipazioni | - | |
| b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate | - | |
| 16) altri proventi finanziari | | 34 |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti | - | |
| 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 collegate e di quelli da controllanti | 34 | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | 0 |
| a) interessi passivi | - | |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate | | |
| c) altri interessi ed oneri finanziari | 0 | |
| 17bis) utili e perdite su cambi | | |
| Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis) | | 34 |
| 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 | | 1.729 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | - |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | 1.729 |
| Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012 | | - |
| Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 | | - |
| Pareggio di bilancio | | 1.729 |

| Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2019 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| 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 | 2.767 | 2.075 |
| 3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | - | - |
| 4) Altre immobilizzazioni immateriali | 12.272 | 14.546 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | - | - |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 15.039 | 16.621 |
| <i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i> | | |
| 1) Terreni | - | - |
| a) Terreni strumentali | - | - |
| b) Terreni non strumentali | - | - |
| 2) Fabbricati | - | - |
| a) Fabbricati strumentali | - | - |
| b) Fabbricati non strumentali | - | - |
| 3) Impianti e macchinari | 10.158 | 10.651 |
| 4) Attrezzature | 33.173 | 31.237 |
| 5) Beni mobili di pregio storico e artistico | - | - |
| 6) Altri beni | 58.978 | 53.452 |
| 7) Immobilizzazioni in corso e acconti | - | - |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 102.309 | 95.339 |
| <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 | - | - |
| 3) Altri titoli | - | - |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | - | - |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 117.349 | 111.960 |
| C) Attivo circolante | | |
| <i>I) Rimanenze</i> | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 13.706 | 10.913 |
| 2) Acconti | - | - |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| TOTALE RIMANENZE | 13.706 | 10.913 |
| <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 | 261.608 | 299.489 |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 261.608 | 299.489 |
| b) esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| 2) Verso Enti Pubblici | - | - |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| b) esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| 3) Verso imprese controllate/collegate | - | - |
| 4) Crediti tributari | 202 | 3.212 |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 202 | 3.212 |
| b) esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| 5) Crediti per imposte anticipate | 868 | - |
| 6) Crediti Vs. altri | - | - |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| b) esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| TOTALE CREDITI | 262.678 | 302.701 |
| <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 | 436.454 | 397.803 |
| 2) Assegni | - | - |
| 3) Denaro e valori in cassa | 646 | 316 |
| TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE | 437.100 | 398.118 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 713.484 | 711.732 |
| D) Ratei e risconti | | |
| 1) Ratei attivi | - | 24 |
| 2) Risconti attivi | 63 | 941 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI | 63 | 965 |
| I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D) | 830.896 | 824.658 |
| PASSIVO | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| <i>I) Patrimonio netto</i> | 43.972 | 43.972 |
| <i>II) Riserve di capitale</i> | - | - |
| <i>III) Riserve di utili</i> | - | - |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| IV) Altre riserve (distintamente indicate) | - | - |
| V) Utili (Perdite) portati a nuovo | 469.353 | 373.552 |
| VI) Utile (Perdita) dell'esercizio | 1.729 | 95.801 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 515.054 | 513.324 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) Fondi per imposte anche differite | - | - |
| 2) Altri fondi | 50.000 | - |
| TOTALE FONDI RISCHI E ONERI | 50.000 | - |
| 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 | - | - |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| 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 | - | - |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 300 | 200 |
| b) esigibili oltre l'esercizio successivo | 300 | 200 |
| 6) Debiti verso fornitori | 80.256 | 152.543 |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 80.256 | 152.543 |
| b) esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| 7) Debiti tributari | 30.840 | 8.138 |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 30.840 | 8.138 |
| b) esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| 8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale | 50.733 | 37.975 |
| 9) Altri debiti | 80.716 | 84.239 |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 69.107 | 64.170 |
| b) esigibili oltre l'esercizio successivo | 11.609 | 20.069 |
| TOTALE DEBITI | 242.246 | 282.695 |
| E) Ratei e risconti | | |
| 1) Ratei passivi | 23.099 | 17.735 |
| 2) Risconti passivi | 497 | 10.902 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI | 23.596 | 28.638 |
| II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E) | 830.896 | 824.658 |

| Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2019 | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 |
|---|------------------|------------------|
| A) - VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e prestazioni | 2.314.613 | 2.307.677 |
| 2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - |
| 3) Contributi in conto esercizio | - | 300 |
| 4) Contributi in conto capitale | 8.923 | 9.105 |
| 5) Altri ricavi e proventi | 28.568 | 44.347 |
| TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE | 2.352.103 | 2.361.430 |
| B) - COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 103.581 | 98.056 |
| 7) Costi per servizi | 538.351 | 557.070 |
| 8) Costi per godimento beni di terzi | 3.608 | 2.869 |
| 9) Costi del personale | 1.589.922 | 1.532.719 |
| a) Salari e stipendi | 1.261.805 | 1.261.736 |
| b) Oneri sociali | 228.596 | 180.572 |
| c) Trattamento di fine rapporto | - | - |
| d) IRAP metodo retributivo | 99.521 | 90.411 |
| e) Altri costi | - | - |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 54.029 | 62.419 |
| a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 13.241 | 17.636 |
| b) Ammortamento immobilizzazioni materiali | 40.788 | 11.248 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide | - | 33.535 |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - 2.794 | 2.307 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 50.000 | - |
| 13) Accantonamenti diversi | - | - |
| 14) Oneri diversi di gestione | 13.712 | 11.803 |
| TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE | 2.350.408 | 2.267.244 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 1.695 | 94.186 |
| 15) Proventi da partecipazione | - | - |
| 16) Proventi finanziari | 34 | 2.501 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | 0 | 18 |
| C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA | 34 | 2.484 |
| 18) Rivalutazioni | - | - |
| 19) Svalutazioni | - | - |

| | | |
|--|-------|--------|
| D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 1.729 | 96.669 |
| 20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate | - | 868 |
| 21) Utile (perdita) di esercizio | 1.729 | 95.801 |
| Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012 | - | - |
| Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti | - | - |
| Pareggio di bilancio | - | - |

| Rendiconto finanziario esercizio 2019 | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| GESTIONE REDDITUALE | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.729 | 95.801 |
| Imposte sul reddito | | |
| Interessi passivi/(interessi attivi) | | |
| (Dividendi) | | |
| (Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività | 0 | 0 |
| Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi | 1.729 | 95.801 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 54.029 | 28.884 |
| Accantonamento ai fondi | 50.000 | 33.535 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | 0 | -138 |
| Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 105.758 | 158.082 |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici | 84.222 | -90.663 |
| Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori | -72.287 | -9.446 |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti | -652 | -604 |
| Incremento/(decremento) degli altri debiti | 31.838 | -134.230 |
| Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi | 902 | 22.007 |
| Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi | -5.041 | 5.986 |
| Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 144.740 | -48.868 |
| Interessi incassati/(pagati) | | |
| (Imposte sul reddito pagate) | | |
| Dividendi incassati | | |
| (Utilizzo fondi) | -46.340 | |
| A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale | 98.399 | -48.868 |
| ATTIVITA' DI INVESTIMENTO | | |
| (Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali) | -59.417 | -4.518 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali e contributi in c/impianti | 0 | |
| (Investimenti in immobilizzazioni finanziarie) | 0 | |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate) | 0 | |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate | | |
| B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento | -59.417 | -4.518 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO | | |
| Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche | 0 | |
| Accensione finanziamenti | | |
| (Rimborso finanziamenti) | 0 | |
| Aumento/(diminuzione) mezzi propri | | |
| C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento | 0 | 0 |
| D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C) | 38.982 | -53.386 |
| E - Disponibilità liquide inizio esercizio | 398.118 | 451.504 |
| <i>di cui depositi bancari e postali</i> | <i>397.803</i> | <i>451.129</i> |
| <i>di cui denaro e valori in cassa</i> | <i>316</i> | <i>375</i> |
| F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E) | 437.100 | 398.118 |
| <i>di cui depositi bancari e postali</i> | <i>436.454</i> | <i>397.803</i> |
| <i>di cui denaro e valori in cassa</i> | <i>646</i> | <i>316</i> |

VERBALE DI RIUNIONE DEL 24/04/2020

Il Revisore Unico dei Conti dell'IPAB BUSSOLENGO, nominato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione nr.28 del 19/12/2019, dopo attento ed approfondito esame della documentazione fornita procede con la stesura del seguente parere:

PARERE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2019

Il sottoscritto revisore prende visione del bilancio di esercizio al 31/12/2019 che è stato redatto secondo l'impostazione contabile di cui alla L.R. 23/11/2012 nr. 43 e relativo regolamento D.G.R. 21/05/2013 nr. 780 – ALLEGATO A - e tenuto conto del regolamento di contabilità dell'Ente.

Il revisore verifica la presenza del prospetto sottoscritto dal Presidente del CDA e dal Responsabile Finanziario attestante l'importo complessivo dei pagamenti relativo alle transazioni commerciali effettuate dopo i termini previsti dal D.Lgs. 231/2012, nonché verificano la presenza dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti.

Si prende visione del bilancio, composto dai seguenti documenti, previsti dall'art. 13 del D.G.R. 780 sopra citato:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa;
- Rendiconto finanziario;
- Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione.

A) Relazione di revisione

Come indicato dall'art. 15 del D.G.R. 780/2013 compito del Revisore è svolgere la revisione legale del bilancio d'esercizio dell' IPAB al 31/12/2019 e darne atto con la presente relazione.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È responsabilità del revisore quella di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. La revisione legale è stata svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Si ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio.

Il bilancio al 31/12/2019 chiude con un utile di euro 1.729 e si riassume nei seguenti dati sintetici:

Stato Patrimoniale

| Descrizione | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 |
|----------------------|----------------|----------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | 117.349 | 111.960 |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 713.484 | 711.732 |
| RATEI E RISCONTI | 63 | 965 |
| TOTALE ATTIVO | 830.896 | 824.657 |

| Descrizione | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 |
|--|----------------|----------------|
| PATRIMONIO NETTO | 515.054 | 513.324 |
| FONDI PER RISCHI ED ONERI | 50.000 | 0 |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | | |
| DEBITI | 242.246 | 282.695 |
| RATEI E RISCONTI | 23.596 | 28.638 |
| TOTALE PASSIVO | 830.896 | 824.657 |

Conto Economico

| Descrizione | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 |
|--|----------------|----------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 2.352.103 | 2.361.430 |
| RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 2.314.613 | 2.307.677 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | 2.350.408 | 2.267.244 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 1.695 | 94.186 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) | 1.729 | 96.669 |
| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE | 0 | 868 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 1.729 | 95.801 |

A giudizio del Revisore:

- il bilancio d'esercizio al 31/12/2019, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'ente.

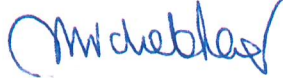
Conclusioni

Tenuto conto dell'esito dei riscontri effettuati si attesta la corrispondenza del bilancio alle risultanze della gestione così come sottoposte al Revisore e si esprime parere favorevole per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019.

Bussolengo, 24 aprile 2020

Il Revisore Unico dei Conti

- Dott.ssa LEONI Michela - firmato

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Michela Leoni', is written below the typed name.

20200107 T2TBEDVR
CREVAL S.P.A.

PROCEDURA TESORERIA 2000
VERIFICA DI CASSA DEL 31.12.2019

PAGINA 1

TESORERIA 00177 AGENZIA DI VILLAFRANCA DI VERO
ENTE 172001 IPAB CENTRO ANZIANI BUSSOLENGO

ESERCIZIO 2019

| | | |
|---|--------------|--------------|
| FONDO/DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2018 | | 392.737,56 |
| D A T I E N T E | | |
| REVERSALI EMESSE (ULTIMO NUM. 851) | 2.391.848,50 | |
| MANDATI EMESSI (ULTIMO NUM. 658) | 2.350.053,61 | |
| D A T I T E S O R I E R E | | |
| REVERSALI DA RISCOUTERE | 0,00 | |
| REVERSALI RISCOSE | | 2.391.848,50 |
| RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI | | 462,66 |
| MANDATI DA PAGARE | 1.500,00 | |
| MANDATI PAGATI | | 2.348.553,61 |
| PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI | | 0,00 |
| SALDO TESORIERE | | 436.495,11 |
| D I S P O N I B I L I T A ' D I C A S S A | | |
| SALDO TESORIERE | (A) | 436.495,11 |
| DI CUI FONDI SPECIALI | | 0,00 |
| DI CUI A CONTO CORRENTE | | 436.495,11 |
| DI CUI IN BANCA D'ITALIA | | 0,00 |
| ANTICIPAZIONE CONCESSA / FIDO ACCORDATO | (B) | 0,00 |
| TOTALE RIDUZIONE DISPONIBILITA' | (C) | 0,00 |
| DI CUI SOMME VINCOLATE | | 0,00 |
| DI CUI FONDI SPECIALI | | 0,00 |
| DI CUI INDISPONIBILI | | 0,00 |
| DI CUI MANDATI PRENOTATI AL PAGAMENTO | | 0,00 |
| DI CUI ANTICIPAZIONI UTILIZZATE | | 0,00 |
| SALDO DISPONIBILITA' ORDINARIA | (A + B - C) | 436.495,11 |
| R I E P I L O G O U T I L I Z Z O A N T I C I P A Z I O N E | | |
| (UTILIZZO INIZIALE | 0,00) | |
| (SOMMA UTILIZZI | 0,00) | |
| (SOMMA RIENTRI | 0,00) | |
| U T I L I Z Z O S O M M E V I N C O L A T E | | |
| TOTALE SVINCOLI UTILIZZATI | | 0,00 |
| (UTILIZZO INIZIALE | 0,00) | |
| (SOMMA UTILIZZI | 0,00) | |
| (SOMMA RIENTRI | 0,00) | |

CREVAL S.P.A.
SEDE CENTRALE





20200107 T2TBEDVC
CREVAL S.P.A.

PROCEDURA TESORERIA 2000
VERIFICA DI CASSA DEL 31.12.2019

PAGINA 1

TESORERIA 00177 AGENZIA DI VILLAFRANCA DI VERO
ENTE 172001 IPAB CENTRO ANZIANI BUSSOLENGO

ESERCIZIO 2019

D E T T A G L I O C O N T I D I T E S O R E R I A

| | | |
|---------------------------|-------------|------|
| 0000001 ORDINARIO | - ORDINARIO | 0,00 |
| TOTALE CONTI ORDINARI (*) | | 0,00 |

(*) SE IL VALORE E' NEGATIVO, RAPPRESENTA L'AMMONTARE DELLE SOMME VINCOLATE UTILIZZATE IN TERMINI DI CASSA - SE IL VALORE E' POSITIVO RAPPRESENTA LA DISPONIBILITA' DI CASSA

20200107 T2TBMD PROCEDURA TESORERIA 2000 PAGINA 1
 CREVAL S.P.A. ELENCO MANDATI DA PAGARE AL 31.12.2019
 TESORERIA 00177 AGENZIA DI VILLAFRANCA DI VERO

ENTE 172001 IPAB CENTRO ANZIANI BUSSOLENGO ESERCIZIO 2019 DIVISA EUR
 CONTO 1 ORDINARIO

| MANDATO | BENEFICIARI | ELENCO | D.CARICO | IMP. EMESSO | IMP. PAGATO | IMP. DA PAGARE |
|---------|-------------|---------|------------|-------------|-------------|----------------|
| 630 | 1 | 2191230 | 30.12.2019 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 |

| | | | | | |
|--------------|------------|---|------|------|----------|
| TOTALE CONTO | N. MANDATI | 1 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 |
| TOTALE ENTE | N. MANDATI | 1 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 |



20200107 T2TBPD PROCEDURA TESORERIA 2000 PAGINA 1
 CREVAL S.P.A. ELENCO PROVVISORI DI ENTRATA DA REGOLARIZZARE AL 31.12.2019
 TESORERIA 00177 AGENZIA DI VILLAFRANCA DI VERO

ENTE 172001 IPAB CENTRO ANZIANI BUSSOLENGO ESERCIZIO 2019
 CONTO 1 ORDINARIO

| DOCUMENTO | D.CARICO | INTESTAZIONE CAUSALE | TU | T.OP | TIFO PROV | BOLLI | SPESE | IMPORTO PROVVISORIO | IMPORTO DA REGOLARIZZARE |
|-----------|------------|--|----|------|-----------|-------|-------|---------------------|--------------------------|
| 474 | 31.12.2019 | CATERINA PLATANO PAGAMENTO SECONDA RATA DA SENT ENZA 223/2019 | 00 | 51 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | | | | | | | | | 462,66 |

TOTALE ENTRATE : 1 PROVVISORI 0,00 462,66