

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

### Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31.12.2019, come previsto dall'art. 20 comma 1, lett. D) del Regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 23 febbraio 2018.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed i principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 82.216.

### Attività svolte

A decorrere dal 1.01.2018, l'Azienda pubblica di servizi alla persona "Stati Uniti d'America" è subentrata nella gestione della Casa Albergo di Villa Santina. Si tratta di un servizio residenziale destinato all'accoglimento di 90 persone autosufficienti.

Ai sensi di quanto previsto dalla Deliberazione della giunta regionale n. 2087/2006 la struttura è autorizzata, altresì, a mantenere l'ospitalità di persone anziane che, successivamente al momento dell'accoglimento, abbiano avuto un'evoluzione della condizione funzionale tale da presentare una compromissione della propria autonomia configurabile in un punteggio BINA non superiore a 550 punti (corrispondente ad un fabbisogno assistenziale medio-alto).

Le attività che, ai sensi del D.P.Reg. 144/2015, le strutture residenziali per anziani devono garantire riguardano:

- le prestazioni sociosanitarie, comprendenti l'insieme delle attività di aiuto alla persona nello svolgimento delle attività di base (ADL) e strumentali della vita quotidiana (IADL). Tra le prestazioni di assistenza di base alla persona rientrano tutte le attività sociosanitarie finalizzate al soddisfacimento dei bisogni primari delle persone anziane e sono garantite secondo precisi standard assistenziali ed erogate da personale in possesso di qualifiche di operatore sociosanitario;
- le prestazioni sanitarie rappresentate dall'assistenza medica di medicina generale e specialistica nonché dall'assistenza infermieristica e riabilitativa. Le prestazioni sanitarie sono garantite, ai sensi della normativa in vigore, dall'Azienda per l'assistenza sanitaria in forma diretta, ovvero tramite il rimborso dei costi sostenuti dalle strutture per l'erogazione delle stesse;
- il servizio di vitto;
- attività alberghiere, di animazione e assistenza religiosa e spirituale.

Per l'erogazione delle summenzionate prestazioni l'Azienda non si avvale di personale dipendente e le funzioni di Direttore generale e di Coordinatore socio-assistenziale sono garantite attraverso la convenzione stipulata con l'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia "San Luigi Scrosoppi", con la quale condivide altresì la gestione associata dei servizi.

Pertanto, ai sensi della summenzionata convenzione, l'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia "San Luigi Scrosoppi" ha provveduto ad attivare le procedure per l'estensione dei propri contratti di appalto ovvero all'indizione di apposite procedure di gara per l'affidamento dei servizi assistenziali, di igiene ambientale, di ristorazione e di lavanolo per entrambe le Aziende pubbliche di servizi alla persona, al fine di garantire il regolare funzionamento dei propri servizi.

A fronte della capacità ricettiva autorizzata di 90 posti letto, l'andamento degli accoglimenti nel corso del 2019 è stato il seguente:

Nuovi ingressi	19
Dimissioni per decesso	6
Dimissioni per accoglimento in altra struttura per aumento bisogno assistenziale	9
Dimissioni per rientro domicilio	6
Trasferimento dalla parte comunitaria ad appartamento	1

La situazione al 31 dicembre 2019 è rappresentata da un totale di 76 ospiti presenti di cui 63 nella parte comunitaria e 13 nella parte destinata agli appartamenti.

Su richiesta del Comune di Villa Santina si è inoltre provveduto ad attivare un servizio di centro di aggregazione e di ginnastica dolce a favore delle persone anziane residenti nel territorio comunale. Il servizio ha permesso a circa 20 persone di frequentare i corsi e di integrarsi con attività di socializzazione con le persone accolte nel servizio residenziale.

**Le rette di accoglienza**

Con deliberazione n. 16 dd. 28.12.2018 il Consiglio di amministrazione ha deciso di confermare anche per l'anno 2019 le rette di accoglienza definite per l'anno 2018 con proprie deliberazioni n. 9 del 29.12.2017 e n. 13 del 21.09.2018 nei seguenti importi:

**1) RETTE SERVIZIO RESIDENZIALE:**

Tipologia bisogno assistenziale	Retta giornaliera
Autosufficiente (BINA fino a 210 punti) stanza singola	46,97
Autosufficiente (BINA fino a 210 punti) stanza doppia	40,86
Non autosufficiente lieve (BINA da 220 a 300 punti) stanza singola	52,97
Non autosufficiente lieve (BINA da 220 a 300 punti) stanza doppia	46,86
Non autosufficiente (BINA da 310 a 400 punti) stanza singola	56,97
Non autosufficiente (BINA da 310 a 400 punti) stanza doppia	50,86
Non autosufficiente (BINA da 410 a 550 punti) stanza singola	59,97
Non autosufficiente (BINA da 410 a 550 punti) stanza doppia	53,86

**2) RETTE APPARTAMENTI**

Tipologia alloggio	Retta mensile
Appartamento piccolo da 1 persona	570,35
Appartamento piccolo da 2 persone	682,97
Appartamento medio da 1 persona	592,67
Appartamento medio da 2 persone	710,16
Appartamento grande da 1 persona	656,69
Appartamento grande da 2 persone	789,25

**3) SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE**

Tipologia servizio	Importo giornaliero
Accesso per consumo pranzo o cena	5,00
Accoglienza diurna 9-13 con pranzo	10,00
Accoglienza diurna 9-16 con pranzo	13,00
Accoglienza diurna 9-18 con pranzo	15,00

**4) SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE OSPITI APPARTAMENTI**

Tipologia servizio	Modalità di erogazione	Importo
<i>Assistenza infermieristica</i>	Erogata da personale infermieristico: <ul style="list-style-type: none"> <li>• con accessi quotidiani di 15 minuti</li> <li>• con accessi quotidiani di 10 minuti</li> </ul>	Tariffa mensile di € 180,00 € 120,00
<i>Prestazioni socio-assistenziali</i>	Costituite dall'insieme di attività di aiuto alla persona nello svolgimento delle attività di base (ADL) e strumentali della vita quotidiana (IADL) erogate da personale in possesso del titolo di operatore socio sanitario in relazione al fabbisogno assistenziale	Tariffa oraria € 20,00
<i>Bagno assistito e igiene totale</i>	Effettuato da personale in possesso del titolo di operatore socio sanitario con modalità e rapporto operatore/ospite correlati al fabbisogno assistenziale finalizzate a garantire igiene personale e il massimo benessere psico-fisico	Tariffa per prestazione € 20,00
<i>Servizio taglio capelli e barba</i>	Il servizio comprende le seguenti prestazioni: <ul style="list-style-type: none"> <li>• shampoo e tagli capelli;</li> <li>• asciugatura;</li> <li>• messa in piega per gli ospiti di sesso femminile</li> </ul>	Tariffa a prestazione Ospiti di sesso maschile € 14,00 Ospiti di sesso femminile € 20,00

<i>Servizio di pedicure</i>	Il servizio comprende le seguenti prestazioni: <ul style="list-style-type: none"> <li>• manicure e pedicure igienico-curativa;</li> </ul>	Tariffa a prestazione € 32,00
<i>Servizio di igiene ambientale</i>	Il servizio comprende le seguenti prestazioni: <ul style="list-style-type: none"> <li>• scopatura e detersione dei pavimenti, compresi quelle delle terrazze;</li> <li>• rimozioni di tracce di sporco e di impronte da tutti gli arredi e le superfici orizzontali e verticali compresi vetri, porte, ecc.;</li> <li>• sanificazione dei servizi igienici e dei relativi arredi;</li> <li>• aspirazione di tappeti e zerbini;</li> <li>• trasporto dei rifiuti prodotti durante gli interventi di pulizia e presenti nei locali al punto di raccolta esterno</li> </ul>	Tariffa oraria € 20,00
<i>Servizio di lavaggio e stiratura biancheria personale</i>	Il servizio comprende il ritiro, il lavaggio, la stiratura e la riconsegna della biancheria personale	Il costo varia a seconda della quantità degli indumenti. Indicativamente la tariffa per il lavaggio e la stiratura della biancheria personale per un fabbisogno settimanale di un ospite ammonta a € 20,00.

### **Progetto sperimentale**

La tipologia del servizio erogato, già con la precedente gestione, ha evidenziato grosse criticità nella completa occupazione dei posti letto autorizzati.

Infatti, il servizio residenziale per anziani così come autorizzato, non risponde alle necessità territoriali che si concentrano su richieste di accoglimento per persone non autosufficienti. La molteplicità di interventi attivati a sostegno della domiciliarità, ha di fatto, quasi annullato le richieste di servizi residenziali per anziani autosufficienti.

Pertanto, alla struttura pervengono, quasi esclusivamente, richieste di accoglimento di persone che presentano un fabbisogno assistenziale non compatibile con l'autorizzazione all'esercizio in possesso e per le quali, non viene rilasciata l'autorizzazione all'ingresso, da parte del Distretto competente.

Per questa motivazione, nell'ambito del processo di riclassificazione delle strutture residenziali per anziani, si è provveduto a presentare un piano di adeguamento che prevede la trasformazione, entro l'anno 2022, della parte comunitaria in nuclei destinati all'accoglimento di persone anziane con un livello di non autosufficienza medio-lieve.

Il summenzionato piano di adeguamento prevede la realizzazione degli interventi finalizzati ad adeguare l'immobile a tutti i requisiti strutturali previsti dalla normativa regionale, inseriti in un progetto comprensivo anche degli interventi di straordinaria manutenzione e di adeguamento alla normativa di prevenzione incendi, finanziato con il summenzionato contributo regionale.

Poiché, nelle more della realizzazione dei summenzionati interventi, la struttura può accogliere solo persone autosufficienti, per le quali non si rileva alcuna richiesta, si è provveduto ad effettuare delle attente valutazioni sul fabbisogno di servizi semiresidenziali e residenziali del territorio di riferimento al fine di ipotizzare la progettazione di servizi alternativi e sperimentali aggiuntivi a quanto già offerto.

Dal confronto con i servizi territoriali competenti e dalla valutazione della tipologia di fabbisogno assistenziale espresso dalle persone, per le quali viene presentata richiesta di accoglimento nelle strutture di Tolmezzo e di Villa Santina, è emerso che il territorio presenta un bisogno di risposte residenziali e semiresidenziali diversificate e molto personalizzate destinate a persone adulte con disabilità fisica, psichica e/o intellettiva.

Tali servizi potrebbero essere attivati in via sperimentale per diversificare e potenziare la rete dei servizi territoriali, così come previsto dalle Linee annuali per la gestione del servizio sanitario e sociosanitario regionale - anno 2018.

Nel corso del 2017 e dei primi mesi del 2018 si è pertanto provveduto ad attivare i necessari contatti con i dirigenti competenti dell'Azienda per l'assistenza sanitaria n. 3 che hanno portato alla condivisione della necessità di attivare modelli sperimentali e alla condivisione di un progetto sperimentale che ha la finalità di testare modalità organizzative e gestionali in grado di rispondere alle molteplici necessità di accoglienza sia semiresidenziale che residenziale di persone adulte con disabilità che presentano uno stato di invecchiamento precoce. Il progetto è stato presentato all'Azienda sanitaria territorialmente competente e alla Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità per le valutazioni di competenza. Nonostante gli enti preposti non si siano ancora espressi al riguardo con i servizi territoriali della disabilità e della salute mentale sono stati attivati progetti di inserimento di persone adulte con bisogni

assistenziali compatibili con le persone anziane accolte e con i servizi che l'Azienda pubblica di servizi alla persona eroga, dimostrando la correttezza delle valutazioni effettuate sul fabbisogno territoriale e sulla opportunità di diversificare i servizi.

### **Proposta di partenariato Pubblico Privato**

La struttura nella quale viene svolta l'attività assistenziale necessita di interventi finalizzati al suo adeguamento in materia di requisiti regionali per le Residenze per anziani, in materia di prevenzione incendi e di superamento delle barriere architettoniche.

Per la realizzazione dei summenzionati interventi sono stati concessi dall'Amministrazione regionale, un contributo di complessivi € 1.292.124,00 ed un ulteriore contributo di € 150.000,00 per la sostituzione di arredi ed attrezzature destinati alle attività assistenziali obsoleti e non più rispondenti alle normative in materia antincendio e di sicurezza per utenti e operatori;

Si è inoltre provveduto a presentare in data 30.04.2019 una domanda di contributo regionale di € 737.100,00, a valere sul Bando EISA 2019, per il completamento degli interventi di adeguamento alla normativa di prevenzione incendi, ancora in istruttoria da parte della Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità.

Per il tramite del Comune di Villa Santina si è altresì provveduto a segnalare alla Protezione civile i danni al manto di copertura che si sono verificati dopo gli eventi atmosferici che hanno colpito la zona il 29 ottobre 2018 che si sono aggravati dopo i fenomeni di ottobre/novembre 2019 ed è stato richiesto il sostegno economico per la realizzazione degli interventi di ripristino quantificati in € 420.000,00.

Si evidenzia altresì che in data 17.04.2019 è pervenuta una Proposta di Partenariato Pubblico Privato da parte di CiviESCo S.r.l. per la realizzazione dei summenzionati interventi nonché per l'efficientamento energetico della struttura per un importo complessivo di € 4.400.000,00.

Sulla summenzionata proposta il Consiglio di amministrazione non ha ancora dichiarato la pubblica utilità in quanto è in attesa dell'esito della valutazione dell'Amministrazione regionale sulla richiesta di finanziamento presentata ai sensi del summenzionato Bando EISA 2019 e sulla richiesta presentata alla Protezione civile.

Inoltre, ai sensi del comma 3 dell'articolo 181 del D.lgs. 50/2016 la valutazione della proposta presentata e la scelta dell'operatore economico con il quale sottoscrivere il contratto di partenariato pubblico privato "deve essere preceduta da adeguata istruttoria con riferimento all'analisi della domanda e dell'offerta, della sostenibilità economico-finanziaria e economico-sociale dell'operazione, alla natura e alla intensità dei diversi rischi presenti nell'operazione di partenariato, anche utilizzando tecniche di valutazione mediante strumenti di comparazione per verificare la convenienza del ricorso a forme di partenariato pubblico privato in alternativa alla realizzazione diretta tramite normali procedure di appalto".

Poiché, per effettuare una valutazione di merito nonché un'analisi comparativa in rapporto ad altre soluzioni astrattamente possibili in vista del miglior perseguimento dell'interesse pubblico, risulta necessario avvalersi di specifiche competenze tecnico-scientifiche si è provveduto ad affidare al professor Andrea Garlatti l'incarico di approfondimento tecnico-scientifico finalizzato alla valutazione della forma istituzionale più opportuna per la realizzazione degli interventi necessari.

In ogni caso stante l'urgenza di procedere con gli interventi di ristrutturazione, entro l'anno 2020 si provvederà ad avviare le procedure per l'affidamento dei lavori.

### **Emergenza sanitaria Coronavirus**

Tra le misure messe in atto per evitare la diffusione all'interno della struttura del virus, si è provveduto in via cautelativa a sospendere tutti gli accoglimenti per la creazione di un'area rossa destinata all'isolamento di possibili persone contagiate. Un tanto ha impedito di rioccupare i posti letto che si sono resi disponibili a seguito di decessi non correlati a COVID – 19 o di trasferimenti in altre strutture per il peggioramento delle condizioni sanitarie di alcuni ospiti (ad oggi si registrano 5 posti letto liberi su 66 posti letto totali della parte residenziale).

Anche se si è provveduto recentemente ad attivare nuovamente gli accoglimenti, non si è stati in grado di rioccupare tutti i posti letto liberi, stante le poche domande presenti a causa della tipologia di autorizzazione all'esercizio che autorizza esclusivamente l'accoglimento di persone autosufficienti e le modalità di accoglimento adottate nell'emergenza sanitaria che prevedono un periodo di "isolamento fiduciario" di due settimane, difficilmente accettate dai famigliari delle persone da accogliere.

Tutto ciò sta ovviamente determinando una riduzione del tasso di occupazione e un tanto andrà ovviamente ad incidere sul bilancio dell'ente.

### **Criteri di formazione**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Azienda nei vari esercizi.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di contabilità. Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

L'Azienda, alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, non deteneva poste patrimoniali in valuta estera.

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione nell'attivo dello stato patrimoniale, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I beni immateriali corrispondenti per la loro totalità a licenze d'uso software a tempo indeterminato sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati in ragione del 33% annuo.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato

l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

Nella voce "immobilizzazioni materiali in corso" è stato imputato il costo di incidenza giornata alimentare per i lavori di sostituzione di varie attrezzature della cucina, così come indicato sull'appalto Markas. Tale indice ammonta allo 0,505018623 sulle giornate alimentari comprensivo di IVA.

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature sanitarie	12,5%
Attrezzature varie	25%
Autovetture	25%
Biancheria	40%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredi	10%

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al valore indicato nella perizia di stima.

Non sono state eseguite rivalutazioni monetarie, né è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

L'Azienda non detiene immobilizzazioni finanziarie.

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

#### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Si è ritenuto opportuno accantonare una quota al Fondo per rischi ed oneri in merito agli importi non riconosciuti/rimborsati dal fallimento della precedente società "Residence Stati Uniti D'America srl" in quanto non di certa riscossione.

#### **Debiti**

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il valore nominale, in quanto è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica.

## Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

## Riconoscimento ricavi

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza. I relativi importi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	13.969	2.831.772		2.845.741
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.763	90.635		94.398
Svalutazioni				
Valore di bilancio	10.206	2.741.137		2.751.343
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni		22.183		22.183
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		157		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	4.656	78.247		82.903
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	(4.656)	(56.221)		(60.877)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	13.969	2.853.798		2.867.767
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.419	168.882		177.301
Svalutazioni				
Valore di bilancio	5.550	2.684.916		2.690.466

### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.550	10.206	(4.656)

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo			1.542	8.664				10.206
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			1.542	8.664				10.206
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni			1	(1)				
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			651	4.005				4.656
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(650)	(4.006)				(4.656)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo			892	4.658				5.550
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			892	4.658				5.550

**Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.684.917	2.741.137	(56.220)

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	2.820.616	1.769	829	8.558		2.831.772
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.459	33	22	121		90.635
Svalutazioni						
Valore di bilancio	2.730.157	1.736	807	8.437		2.741.137
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni			10.471	3.771	7.941	22.183
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				157		157
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	74.684	265	2.195	1.102		78.246
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(74.684)	(265)	8.276	2.512		(56.220)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	2.820.616	1.769	11.301	12.159	7.941	2.853.786
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	165.143	298	2.218	1.210		168.869
Svalutazioni						
Valore di bilancio	2.655.473	1.471	9.083	10.949	7.941	2.684.917

**Immobilizzazioni finanziarie**

L'Azienda non detiene immobilizzazioni finanziarie.

**Contributi in conto capitale**

La Regione FVG ha concesso i seguenti contributi:

- **Contributo L.R. 30/03/2018**, n. 14 art. 8 c. 10-12 di € 1.292.124,00 per i lavori di adeguamento, di straordinaria manutenzione e di ristrutturazione dell'immobile adibito a Centro Anziani. Stanziato per € 292.124,00 in conto competenza 2019 e per € 1.000.000,00 in conto competenza 2020. Contributo ancora da liquidare ed evidenziato nella voce dei crediti vs altri.
- **Contributo L.R. 14/2016**, art. 8, comma 18, lettera b), contributo per l'acquisto di arredi e attrezzature per € 150.000,00. decreto n. 1479/SPS dd. 09/10/2018, incassato il 17.10.2018 sospeso n. 617.

- **Contributo straordinario L.R. 06/11/2018**, n. 25 art. 9 comma 48, copertura dei costi per interventi manutentivi urgenti sostenuti anche a decorrere dal 1 gennaio 2018 e per l'acquisizione di beni e attrezzature dal precedente soggetto gestore del servizio per € 150.000,00.  
Decreto n. 1866/SPS dd. 28/11/2018, incassato il 12.12.2018 sospeso n. 724;  
Decreto n. 2409/SPS dd. 19/11/2019.

**Interventi effettuati e liquidati:**

<i>descrizione intervento</i>	<i>Documentazione fiscale</i>	<i>Costo totale</i>
Sostituzione caldaia	Fattura 15 PAE dd. 29.03.2018	38.057,17
Sostituzione pompa ricircolo guasta, installazione impianto disinfezione biossido di cloro, varie, sostituzione terminali	Fattura 50 PAE dd. 11.09.2018	10.902,77
Acquisto di beni ed attrezzature dalla Società Residence Stati Uniti D'America	Fattura 1 dd. 16.11.2018	12.200,00
Acquisto di materassi	Fattura 23190127 del 26.03.2019	10.471,26
Totale		71.631,20

**Interventi da effettuare a contributo:**

<i>descrizione intervento</i>	<i>Costo</i>
Acquisto e installazione di un gruppo elettrogeno	63.440,00
Sostituzione di arredi e attrezzature	18.300,00
Acquisto di una lavatrice industriale	4.611,60
Totale	86.351,60
Importo ammesso a contributo	70.000,00
Differenza	16.351,60

**Operazioni di locazione finanziaria**

L'azienda alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

**Attivo circolante**

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.450.531	146.089	1.304.442

**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	133.198	4.060	137.258	137.258		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante						
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.891	1.300.382	1.313.273	1.313.273		
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>146.089</b>	<b>1.304.442</b>	<b>1.450.531</b>	<b>1.450.531</b>		

Il valore dei crediti verso clienti per attività operativa è pari ad € 137.258,28, dei quali € 1.876,52 per fatture da emettere.

La voce "crediti vs altri" comprende:

- Credito vs regione FVG per un contributo per i lavori di adeguamento, di straordinaria manutenzione e di ristrutturazione dell'immobile adibito a Centro Anziani trasferito all'ASP con deliberazione del Consiglio comunale di Villa Santina n. 45/2016 per un importo di € 1.292.124,00;
- Crediti vs Azienda Sanitaria per rimborso oneri sanitari per un importo di € 21.148,62;
- Per un totale di € 1.313.272,62.-

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante
Italia	137.258			1.313.273	1.450.531
<b>Totale</b>	<b>137.258</b>			<b>1.313.273</b>	<b>1.450.531</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
497.746	413.443	84.303

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	412.900	83.317	496.217
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	544	985	1.529
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>413.443</b>	<b>84.303</b>	<b>497.746</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

### Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
604	1.378	(774)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I ratei attivi sono rappresentati da:

- Interessi attivi sul conto corrente di Tesoreria per € 30,72.

I risconti attivi sono rappresentati dai costi di competenza per l'anno 2020 per i premi assicurativi, ed in particolare:

- RCA per € 80,33;
- Infortuni per € 30,75;
- RCT per € 381,15;
- Su fatt. Bo.Di srl per canone annuale di manutenzione sito web per € 80,67.
- Per un totale di € 572,90.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	212	1.165	1.378
Variazione nell'esercizio	(181)	(592)	(774)
Valore di fine esercizio	31	573	604

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
511.876	429.660	82.216

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale								
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	16.553		4.930					21.483
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	314.512		93.665					408.177
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di								

capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve								
Totale altre riserve	314.512		93.665					408.177
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	98.595		(98.595)			82.216		82.216
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	429.660		82.216			82.216		511.876

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>				331.812	331.812
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		16.553	314.512	(233.217)	97.848
Altre variazioni					
- Incrementi					

- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				98.595	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	16.553	314.512		98.595	429.660
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	4.930	93.665		(16.379)	82.216
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				82.216	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	21.483	408.177		82.216	511.876

### Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.000	0	10.000

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamenti o nell'esercizio				10.000	10.000
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni					
Valore di fine esercizio				10.000	10.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, ammonta ad € 10.000.

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tale fondo in quanto persistono importi per precedenti depositi cauzionali non restituiti (euro 1.388,80) e rette pagate da un ospite tramite coordinate bancarie errate (euro 1.411,10) non sono stati riconosciuti come debiti di pertinenza del fallimento "Residence Stati Uniti D'America Srl". A questo punto dovrebbero essere rimborsati direttamente dagli ospiti interessati, ma il recupero di dette somme non è così scontato.

Si è ritenuto inoltre opportuno aumentare l'importo in previsione che la crisi finanziaria correlata al coronavirus colpisca anche le famiglie di alcuni ospiti e non li consenta di effettuare regolarmente i pagamenti delle rette di accoglienza dei propri cari.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
273.214	331.087	(57.873)

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	210.629	(61.383)	149.246	149.246		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	10.468	(2.206)	8.262	8.262		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale						
Altri debiti	109.990	5.716	115.706	115.706		
<b>Totale debiti</b>	<b>331.087</b>	<b>(57.873)</b>	<b>273.214</b>	<b>273.214</b>		

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori	30.592
Fatture da ricevere	119.587
Note di accredito da ricevere	- 933
Erario c/iva	63
Amministratori c/compensi	9.918
Debiti per cauzioni ospiti	86.990
Altri debiti ritenuta art. 4 DPR 207/2010	8.199
Conto transitorio crediti postali	18.798

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti per Erario conto IVA pari ad € 62,63 relativi alla liquidazione del mese di dicembre, debiti ritenuta art 4 c3 DPR 207/2010 pari ad € 8.199,04.

**Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	
<b>Debiti assistiti da garanzie reali</b>	
Debiti assistiti da ipoteche	
Debiti assistiti da pegni	
Debiti assistiti da privilegi speciali	
Totale debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	273.214
<b>Totale</b>	<b>273.214</b>

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori					149.246	149.246
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari					8.262	8.262
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale						
Altri debiti					115.706	115.706
<b>Totale debiti</b>					<b>273.214</b>	<b>273.214</b>

**Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.844.258	2.551.506	1.292.752

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	3.519	2.547.987	2.551.506
Variazione nell'esercizio	(3.000)	1.295.752	1.292.752
Valore di fine esercizio	519	3.843.739	3.844.258

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I ratei passivi sono rappresentati da:

- Spese postali per € 15,00;
- Imposta di bollo virtuale su fatture elettroniche emesse del 4° trimestre 2019 pari ad € 504,00;
- Per un totale complessivo pari ad € 519,00.

I risconti passivi sono rappresentati da:

- Importi a contributo che incrementano il valore del bene, lavori per la sostituzione della caldaia, pompa riciclo guasta, installazione disinfezione biossido di cloro e varie sostituzioni ai terminali, materassi e beni acquisita dalla precedente società che aveva in gestione il Centro Anziani (L.R. 6/11/2018 n. 25 art.9 c. 48-51) per un totale di € 124.304,00;
- Importi a contributo per l'acquisizione di mobili e arredi (L.R. 14/2016 art. 8 lett b) per € 150.000,00;
- Importi a contributo per l'acquisizione del fabbricato (donazione Comune di Villa Santina) per € 2.277.311,00;
- Importi a contributo lavori generali ristrutturazione fabbricato (L.R. 30.03.2018 art. 8) per € 1.292.124,00.
- Per un totale complessivo pari ad € 3.843.739,00.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.412.053	1.327.822	84.231

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.252.065	1.172.523	79.542
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	159.988	155.299	4.689
<b>Totale</b>	<b>1.412.053</b>	<b>1.327.822</b>	<b>84.231</b>

Nella voce "altri ricavi e proventi" è stato contabilizzato l'importo di competenza del risconto passivo sulla donazione dell'immobile da parte del Comune di villa Santina.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi per rette	1.141.840
Prestazioni di servizi appartamenti	97.128
Ricavi Centro di aggregazione	3.262
Ricavi per Centro diurno	4.381
Ricavi ginnastica dolce esterni	878
Altri ricavi (pedicure – parrucchiera)	1.313
Tickets farmaci ospiti c/vendite	3.263
<b>Totale</b>	<b>1.252.065</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.252.065
<b>Totale</b>	<b>1.252.065</b>

**Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.325.812	1.227.235	98.577

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.355	3.908	(1.553)
Servizi	1.227.368	1.133.331	94.037
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi			
Oneri sociali			
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.656	3.763	893
Ammortamento immobilizzazioni materiali	78.247	74.347	3.900
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	13.186	11.886	1.300
<b>Totale</b>	<b>1.325.812</b>	<b>1.227.235</b>	<b>98.577</b>

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**

Sono strettamente correlati all'attività dell'Azienda e sull'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

**Costi per il personale**

Non ci sono costi relativi al personale dipendente.

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

**Oneri diversi di gestione**

La voce comprende tutti i costi di natura tributaria che non rappresentano oneri accessori di acquisto (imposte di bollo, tassa di circolazione automezzi, tassa sui rifiuti, contributo associativo Federsanità, minusvalenze da alienazione beni ordinarie, sopravvenienze su ricalcolo rimborsi oneri sanitari, costi e spese diverse, sanzioni e valori bollati).

**Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
14	(12)	26

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	43		43
(Interessi e altri oneri finanziari)	(29)	(12)	(17)
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>14</b>	<b>(12)</b>	<b>26</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					43	43
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>43</b>	<b>43</b>

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.980	1.980	

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	1.980	1.980	
IRES	1.980	1.980	
IRAP			
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>1.980</b>	<b>1.980</b>	

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Preso atto che la rendita catastale annua è pari ad € 15.711 e rivalutata del 5% ammonta ad € 16.497, base imponibile su cui è stata calcolata l'imposta ridotta del 12%.

**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)**

Descrizione	Valore	Imposte
Rendita catastale rivalutata	16.497	
Onere fiscale teorico (%)	12	1.980
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Totale</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
Totale		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	0
Totale		
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Totale		
Imponibile fiscale	16.497	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Ai sensi della L.R. 18.01.2006 n. 2 art. 2 comma 6, le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona sono esonerate dall'imposta.

**Nota integrativa, altre informazioni**

**Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.918	

Il compenso per gli amministratori ammonta ad € 9.918, così suddiviso:

- Per la carica di Presidente € 6.398,40;
- Per la carica di Vice Presidente € 1.919,52;
- Per la carica di amministratore € 1.599,60.

Sono stati liquidati nell'anno 2020 in data 24.02.2020 con il mandato n. 22 per € 7.519,07, le relative ritenute sono state versate con F24 del 13.03.2020 per € 2.398,45 e regolarizzato con il mandato n. 39 del 17.03.2020.

**Compensi al revisore legale o società di revisione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale nella sua attività di controllo sulla regolarità contabile e sull'efficacia della gestione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.500

**Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2019</b>	<b>Euro</b>	<b>82.216</b>
5% a riserva legale	Euro	4.111
a riserva straordinaria	Euro	78.105

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Direttore Generale  
Dott.ssa Annalisa Faggionato  
(firmato digitalmente)