

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 98.595.

Attività svolte

Tipologia di servizi erogati

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.

Per quanto riguarda il servizio erogato si evidenzia che al 1.01.2018 (data dalla quale l'Azienda è subentrata nella gestione) il numero totale degli ospiti presenti nel servizio residenziale era di 74 persone di cui 62 nella parte comunitaria e 12 nella parte strutturata in appartamenti.

A fronte della capacità ricettiva autorizzata di 90 posti letto, l'andamento degli accoglimenti nel corso del 2018 è stato il seguente:

Nuovi ingressi	17
Dimissioni per decesso	6
Dimissioni per accoglimento in altra struttura per aumento bisogno assistenziale	7
Dimissioni per rientro domicilio	4
Trasferimento dalla parte comunitaria ad appartamento	1

La situazione al 31 dicembre 2018 è rappresentata da un totale di 77 ospiti presenti di cui 63 nella parte comunitaria e 14 nella parte destinata agli appartamenti.

Le rette di accoglienza

Le rette di accoglienza applicate sono state determinate con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 9 del

29.12.2017, tenuto conto dei seguenti elementi:

- la situazione economica delle persone anziane accolte e delle loro famiglie che hanno già fatto fronte ad un importante aumento delle rette per l'anno 2017 applicato dalla Società Residence Stati Uniti d'America alla quale l'Azienda pubblica di servizi alla persona "Stati Uniti d'America" subentra nella gestione del servizio residenziale;
- il potenziale aumento del carico assistenziale legato alla complessità dei bisogni espressi dagli ospiti che ha portato, in sede di appalto del servizio di assistenza alla persona, ad incrementare i livelli di assistenza diretta.

Sulla base di tali considerazioni è stato deliberato, in sede di prima definizione delle rette di accoglienza per l'anno 2018, di mantenere le rette applicate dal precedente soggetto gestore, negli importi di seguito indicati:

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

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 complessivo 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 dall'AAS 3 alla Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità per le valutazioni di competenza.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

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.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Per la gestione amministrativa e contabile l'Azienda ha acquistato il software con molteplici funzioni ed il relativo canone di assistenza.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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.

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%

Attrezzature sanitarie	12,50%
Attrezzature varie	25%
Autovetture	25%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredi	10%

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

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto di sconti e premi in particolare per quanto riguarda le prestazioni di servizi: i relativi importi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

L'Azienda, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Altre informazioni

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

Una nota di rilievo è rappresentata dall'acquisizione dei beni materiali inventariati dalla società Residence Stati Uniti D'America in liquidazione. Si tratta di beni acquistati durante la gestione della società summenzionata, nonché di interventi sull'immobile riguardanti l'installazione di arredi fissi, di impianti ed inoltre la realizzazione di opere che non possono essere oggetto di valorizzazione economica in quanto non scindibili dall'immobile, inoltre arredi ed attrezzature oggetto di donazione da parte del Comune di Villa Santina e di altri soggetti ceduta all'Azienda pubblica di servizi alla persona senza una corresponsione economica.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo		2.771.150		2.771.150
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		16.289		16.289
Svalutazioni				
Valore di bilancio		2.754.861		2.754.861
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	13.969	60.622		74.591
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	3.763	74.347		78.110
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	10.206	(13.724)		(3.518)
Valore di fine esercizio				
Costo	10.206	2.831.772		2.841.978
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		90.635		90.635
Svalutazioni				
Valore di bilancio	10.206	2.741.137		2.751.343

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.206		10.206

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
Valore di inizio esercizio								
Costo								
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio								
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			1.952	12.017				13.969
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e								

dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			410	3.353				3.763
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			1.542	8.664				10.206
Valore di fine esercizio								
Costo			1.542	8.664				10.206
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			1.542	8.664				10.206

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.741.137	2.754.861	(13.724)

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
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.771.150					2.771.150
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.289					16.289
Svalutazioni						
Valore di bilancio	2.754.861					2.754.861
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	49.466	1.769	829	8.558		60.622
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	74.170	33	22	121		74.347
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(24.704)	1.736	807	8.437		(13.724)

Valore di fine esercizio						
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

Contributi in conto capitale

L'Azienda durante l'esercizio ha ricevuto dalla Regione FVG 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 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.

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.-
Totale		€ 48.959,94.-

Interventi da effettuare a contributo:

<i>descrizione intervento</i>	<i>Costo</i>
Gruppo elettrogeno	€ 63.440,00.-
Realizzazione bagno assistito	€ 15.400,00.-
Rifacimento servizi igienici	€ 17.600,00.-
Installazione sistema di regolazione impianto riscaldamento e produzione ACS	€ 1.139,77.-
Totale	€ 97.579,77.-
Importo ammesso a contributo	€ 70.000,00.-
Differenza	€ 27.579,77.-

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
146.089	8.889	137.200

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	8.889	124.309	133.198	133.198		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante						
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante		12.891	12.891	12.891		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.889	137.200	146.089	146.089		

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti c/rette	133.197,71

I crediti verso altri al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Azienda Sanitaria per rimborso oneri sanitari	12.891,27

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	133.198				
Totale	133.198				

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia			12.891	146.089
Totale			12.891	146.089

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
413.443		413.443

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali		412.900	412.900
Denaro e altri valori in cassa		544	544
Totale disponibilità liquide		413.443	413.443

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.378		1.378

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I ratei attivi sono rappresentati da:

- conguaglio di rimborso costi per energia elettrica per il periodo dal 01.10 al 31.12.2018.

I risconti attivi sono rappresentati dai costi di competenza per l'anno 2019 per i premi assicurativi, ed in particolare:

- RC patrimoniale per € 220;

- RCT per € 381;

- Infortuni cumulativa per € 31;

- Special risk per € 364;
- Tutela legale per € 169.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio			
Variazione nell'esercizio	212	1.165	1.378
Valore di fine esercizio	212	1.165	1.378

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
429.660	331.812	97.848

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 o delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale			16.553					16.553
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria			314.512					314.512
Varie altre riserve								
Totale altre riserve			314.512					314.512
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	331.812		(233.217)				98.595	98.595
Perdita ripianata nell'esercizio								
Totale patrimonio netto	331.812		97.848				98.595	429.660

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto hanno quale unica destinazione possibile il rafforzamento patrimoniale o per copertura perdite., essendo proibito, stante la natura pubblica dell'Azienda alcune distribuibilità.

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
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni				331.812	331.812
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				331.812	
Alla chiusura dell'esercizio precedente				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 corrente				98.595	
Alla chiusura dell'esercizio corrente		16.553	314.512	98.595	429.660

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
331.087	8.227	322.860

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						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti	16	(16)				
Debiti verso fornitori	6.435	204.194	210.629	210.629		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti tributari	747	5.049	5.796	5.796		

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale						
Altri debiti	1.775	112.887	114.662	114.662		
Totale debiti	8.973	322.114	331.087	331.087		

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti vs Enti Pubblici	9.909
Debiti vs fornitori	60.008
Fatture da ricevere	150.621
Debiti tributari	5.796
Altri debiti	104.753

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, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a € 0, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per € 1.980; delle ritenute d'acconto subite, pari a € 500,00. Inoltre, sono iscritti debiti per Erario conto IVA pari ad € 5.296,01 relativi alla liquidazione del mese di dicembre.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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	
Debiti assistiti da garanzie reali	
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	331.087
Totale	331.087

	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		
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori					210.629	210.629
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti tributari					10.468	10.468
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale						
Altri debiti					109.990	109.990
Totale debiti					331.087	331.087

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.551.506	2.423.711	127.795

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		2.423.711	2.423.711
Variazione nell'esercizio	2.354.030	(2.226.235)	127.795
Valore di fine esercizio	2.354.030	197.476	2.551.506

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

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 (L.R. 6/11/2018 n. 25 art. 9 c. 48-51) per € 47.476;
- Importi a contributo per l'acquisizione di mobili e arredi (L.R. 14/2016 art. 8 lett b) per € 150.000.

I ratei passivi sono rappresentati da:

- Conguaglio consumi acqua potabile dal 06.02 al 31.12.2018 per € 2.435;
- Conguaglio consumi energia elettrica dal 01.10 al 31.12.2018 per € 1.060,40;
- Imposta di bollo su depositi postali per € 8,49;
- Spese postali per € 15,00.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.327.822	356.328	971.494

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.172.523		1.172.523
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	155.299	356.328	(201.029)
Totale	1.327.822	356.328	971.494

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	1.085.852
Prestazioni di servizi per appartamenti	80.615
Ricavi per centro diurno	3.658
Tickets farmaci ospiti c/vendite	502
Altri ricavi prest. di caratt. Ass (pedicure-parrucchiera)	1.895
Totale	1.172.523

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	1.172.523
Totale	1.172.523

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.227.235	24.516	1.202.719

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.908		3.908
Servizi	1.133.331	6.435	1.126.896
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	3.763		3.763
Ammortamento immobilizzazioni materiali	74.347	16.289	58.058
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	11.886	1.792	10.094
Totale	1.227.235	24.516	1.202.719

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della relazione sulla gestione e all'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 sui rifiuti, contributo associativo Federsanità, sopravvenienze passive su canone acquedotto, valori bollati) diversi dalle imposte dirette.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(12)		(12)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(12)		(12)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(12)		(12)

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.980		1.980

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	1.980		1.980
IRES	1.980		1.980
IRAP	0		0
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	1.980		1.980

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
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Totale		
Imponibile fiscale	16.497	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.980

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 2019 in data 25.03.2019 con il mandato n. 36 per € 7.519, le relative ritenute sono state versate con F24 del 12.04.2019 per € 2.398 e regolarizzato con il mandato n. 49 del 17.04.2019,

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	3.040
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.040

Proposta di destinazione degli utili

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	98.595
5% a riserva legale	Euro	4.930
a riserva straordinaria	Euro	93.665

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)