

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2018**RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO**

	2018/0	2017/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.572	1.575
Imposte sul reddito	1.025	24.249
Interessi passivi/(attivi)	3.715	4.279
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	6.312	30.103
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	118.155	101.501
Ammortamenti delle immobilizzazioni	58.891	72.465
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	177.046	173.966
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	183.358	204.069
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(96.750)	6.143
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	66.088	(33.781)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.447	(2.796)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.157	(4.168)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(98.956)	56.260
Totale variazioni del capitale circolante netto	(126.014)	21.658
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	57.344	225.727
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.715)	(4.279)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.025)	(24.249)
(Utilizzo dei fondi)	(63.000)	27.000
Altri incassi/(pagamenti)	(51.979)	(92.164)
Totale altre rettifiche	(119.719)	(93.692)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(62.375)	132.035
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(101.907)	(25.000)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(33.389)	(17.284)
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(135.296)	(42.284)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(22.654)	1.461
(Rimborso finanziamenti)	(19.903)	(42.557)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
(Rimborso di capitale)	-	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(42.556)	(41.098)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(240.227)	48.653
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	598.787	550.160
Danaro e valori in cassa	189	163
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	598.976	550.323
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	358.555	598.787
Danaro e valori in cassa	194	189
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	358.749	598.976

Nota Integrativa parte iniziale

Preliminarmente si precisa, inoltre, che, a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs n. 139/2015, sono stati modificati e aggiornati i principi contabili in materia di bilancio di esercizio.

Con riferimento a tali modifiche normative si dà atto che non risultano costi di pubblicità iscritti all'attivo, che non sussistono contratti derivati e che non si è proceduto all'applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti, debiti e titoli, in particolare per quelli di natura finanziaria.

I criteri applicati nelle valutazioni delle poste del bilancio dell'esercizio 2018 sono stati determinati sulla base dei principi di redazione indicati nell'art. 2423 bis e dei criteri di valutazione accolti nell'art. 2426 del Codice Civile. Sono stati applicati i Principi contabili così come emanati e/o modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità e le seguenti norme specifiche, in quanto applicabili:

- D.p.r. 04/10/1986 N. 902 "Approvazione del nuovo regolamento delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
- D.M. 26 aprile 1995 "Determinazione dello schema di bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
- D. Lgs. 267/2000 "Testo Unico degli Enti Locali".

In particolare:

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

corrispondente registrato nei rispettivi conti.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 42 del D.P.R. 902/1986, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dal D.M. 26 aprile 1995, con arrotondamento delle voci contabili con decimali all'unità intera in moneta Euro. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1 del codice civile e del D.M. 26 aprile 1995.

L'esercizio chiuso al 31.12.2018 termina con un risultato economico positivo pari a euro 1.572.=, determinato dalle seguenti componenti economiche:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Euro	3.200.940.=
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Euro	- 3.194.628.=
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Euro	-3.715.=
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'		
FINANZIARIE	Euro	0.=
- IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	Euro	<u>- 1.025.=</u>
- RISULTATO DELL'ESERCIZIO	Euro	<u><u>1.572.=</u></u>

Lo Stato Patrimoniale al 31.12.2018 si può così riepilogare:

Attivo

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI

ANCORA DOVUTI	Euro	0.=
---------------	------	-----

B) IMMOBILIZZAZIONI	Euro	414.218.=
C) ATTIVO CIRCOLANTE	Euro	1.184.642.=
D) RATEI E RISCONTI	Euro	<u>2.775.=</u>
Totale Attivo	Euro	<u><u>1.601.635.=</u></u>

Passivo

A) PATRIMONIO NETTO	Euro	309.333.=
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	Euro	0.=
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	Euro	600.520.=
D) DEBITI	Euro	689.625.=
E) RATEI E RISCONTI	Euro	<u>2.157.=</u>
Totale Passivo	Euro	<u><u>1.601.635.=</u></u>

Il bilancio è stato compilato sulla base della documentazione e delle scritture contabili regolarmente tenute nel corso dell'esercizio.

L'attività prevalente è la gestione della casa di riposo, alla quale è affiancata l'attività di locazione alloggi, di somministrazione di pasti a domicilio, di assistenza domiciliare e centro diurno.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO.

La presente nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 2423, comma 5, del codice civile.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione, dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile e da altre disposizioni di legge.

Vengono, inoltre, fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una

rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

In merito ai criteri di valutazione delle voci di bilancio, si precisa quanto di seguito indicato.

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte in Bilancio in base alla spesa sostenuta, inclusiva degli oneri accessori, e ridotte di una quota annua di ammortamento sistematico ai sensi dell'art. 2426, n° 2), del Codice Civile, nonché dell'art. 2426, n° 5), del medesimo Codice Civile, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni materiali acquistate nell'esercizio sono state iscritte al costo storico, compresi gli oneri accessori ed i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, al netto dei fondi di ammortamento in modo da rappresentare il valore effettivo attuale a fronte del deperimento e consumo intervenuti. Le immobilizzazioni materiali che sono state conferite come capitale di dotazione, sono state inserite in bilancio sulla base del valore di carico stabilito con deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 01.03.2007, pari al valore corrente di mercato, quale desumibile all'atto di redazione dell'inventario iniziale.

Le disponibilità liquide in cassa sono iscritte per il loro effettivo importo e i depositi bancari esistenti sono stati controllati in base alla riconciliazione dei relativi estratti conto al 31 dicembre 2018.

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, pari al valore di estinzione.

I crediti sono iscritti al loro valore nominale, pari al valore di presunto realizzo.

Il trattamento di fine rapporto evidenzia l'effettivo debito maturato a tale titolo alla data del 31.12.2018 nei confronti dei dipendenti in forza e ciò in conformità alle norme di legge e ai contratti di lavoro vigenti.

I risconti attivi e passivi sono relativi, rispettivamente, a quote di costi e proventi aventi manifestazione numeraria nell'esercizio 2018, ma di competenza di esercizi futuri.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Nell'attivo dello stato patrimoniale risultano iscritte immobilizzazioni immateriali per euro 131.094.=,

al netto delle relative quote di ammortamento, che si riferiscono a spese incrementative su beni di terzi, pacchetti software, oltre alle imposte sostitutive corrisposte sui mutui bancari.

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali vengono evidenziate nello schema seguente:

-imposta sostitutiva	10%
-incrementi su beni di terzi	3%-20%
-pacchetti software	20%

Oltre a quanto determinato a titolo di ammortamento per l'esercizio 2018, non si sono verificate le condizioni per rilevare altre riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali. Si precisa che relativamente agli incrementi su beni di terzi, nello specifico sulla casa di riposo, gli stessi sono stati ammortizzati, tenendo conto della durata residua del comodato d'uso, valutando equa la percentuale del 3% e del 5% annuo per le opere e del 20% per le progettazioni.

Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni immateriali per complessivi euro 27.151.=, così distinti per categoria:

- pacchetti software	euro 7.576.=
- incrementi su beni di terzi	euro 19.575.=

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.143	20.204	131.393	156.740
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.143	15.339	28.711	49.193
Valore di bilancio	-	4.866	102.681	107.547
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	7.576	25.812	33.388
Ammortamento dell'esercizio	-	3.554	6.287	9.841
Totale variazioni	-	4.022	19.525	23.547
Valore di fine esercizio				
Costo	5.143	27.780	157.205	190.128
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.143	18.893	34.998	59.034
Valore di bilancio	-	8.888	122.206	131.094

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisto in conformità all'art. 2426 del codice civile, al netto dei relativi fondi di ammortamento che accolgono la quota annua di ammortamento ordinario.

I coefficienti di ammortamento applicati nel 2018 risultano i seguenti:

-attrezzatura generica	25%
-attrezzatura specifica	12,5%
-costruzioni leggere	10%
-mobili e arredi	10%
-mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
-macchine d'ufficio elettroniche	20%
-autovetture	25%
-biancheria	40%

Detti coefficienti sono stati ridotti alla metà relativamente ai beni acquistati nell'esercizio 2018.

Si ritiene che le quote di ammortamento iscritte in bilancio rispecchino la residua possibilità di utilizzo dei beni strumentali materiali, in conformità a quanto disposto dal n. 2) dell'art. 2426 del codice civile.

Oltre a quanto determinato a titolo di ammortamento per l'esercizio 2018, non si sono verificate le condizioni per rilevare altre riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali.

Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati effettuati investimenti netti in immobilizzazioni materiali per complessivi euro 101.907.=, così distinti per categoria:

- attrezzatura specifica	Euro	88.927.=
- attrezzatura generica	Euro	1.710.=
- macchine elettromeccaniche d'ufficio	Euro	1.696.=
- arredamento	Euro	9.574.=

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.248	238.210	492.538	743.996
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.287	185.064	321.379	513.730
Valore di bilancio	5.962	53.147	171.157	230.266
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	90.637	11.270	101.907
Ammortamento dell'esercizio	1.325	19.053	28.672	49.050
Totale variazioni	(1.325)	71.584	(17.402)	52.857
Valore di fine esercizio				
Costo	13.248	328.847	503.808	845.903
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.612	204.117	350.051	562.780
Valore di bilancio	4.637	124.732	153.755	283.124

Attivo circolante: Crediti

Nella voce "Crediti esigibili entro l'esercizio successivo" sono iscritti:

-crediti verso clienti	euro	691.029.=;
-crediti verso Regione Veneto per contributi	euro	84.295.=;
-crediti verso fornitori	euro	7.049.=;
-altri crediti tributari	euro	23.430.=;
-crediti diversi	euro	4.922.=.

Alla voce "Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo" sono iscritti:

-crediti per depositi cauzionali utenze	euro	490.=.
---	------	--------

Alla voce "Crediti per imposte anticipate" sono iscritti i crediti per le imposte anticipate rilevate sulla perdita fiscale dell'esercizio per l'importo di euro 14.678.=.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti 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	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	594.279	6.176	0	48.835	649.290
Variazione nell'esercizio	96.750	17.253	14.678	47.922	176.603
Valore di fine esercizio	691.029	23.429	14.678	96.757	825.893
Quota scadente entro l'esercizio	691.029	23.429		96.267	810.725
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-		490	490

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale	
	NORD ITALIA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	691.029	691.029
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.429	23.429
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.678	14.678
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	96.757	96.757
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	825.893	825.893

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	598.787	189	598.976
Variazione nell'esercizio	(240.232)	5	(240.227)
Valore di fine esercizio	358.555	194	358.749

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono relativi a quota parte delle spese assicurative di competenza dell'esercizio successivo.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	4.222	4.222
Variazione nell'esercizio	(1.447)	(1.447)
Valore di fine esercizio	2.775	2.775

Patrimonio netto

La rappresentazione dei movimenti intervenuti nelle voci di Patrimonio netto può fornirsi con

il seguente prospetto:

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva straordinaria	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	99.182	130.140	76.863	207.003	1.575	307.760
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variazioni						
Incrementi	-	1.575	1	1.576	-	1.576
Decrementi	-	-	-	-	1.575	1.575
Valore di fine esercizio	99.182	131.715	76.864	208.579	1.572	309.333

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427 n. 7 bis) del codice civile, si procede ad un'indicazione analitica delle singole voci del Patrimonio netto, distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la disponibilità e la distribuibilità:

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	99.182	CONFERIMENTO SOCI	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	131.715	RISERVA DI UTILI	A,B,C
Varie altre riserve	76.864	RISERVA DI UTILI	A,B,C
Totale altre riserve	208.579		
Totale	307.761		

Legenda:

A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneriInformazioni sui fondi per rischi e oneri

Tra i fondi per rischi ed oneri è stato accantonato un apposito fondo in relazione ai costi connessi al rinnovo dei CCNL/CCDI scaduti negli esercizi 2010 e 2011, nella misura stimata in circa il 2% del costo del personale dipendente iscritto nel bilancio al 31.12.2015 e cioè in euro 36.000.= che il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto dovessero essere iscritti in apposito fondo. Nel corso dell'esercizio 2017, a seguito dell'avvenuto rinnovo dei contratti summenzionati, si è provveduto all'accantonamento di una ulteriore quota di euro 27.000.= al fondo rischi, che alla data del 31.12.2017 risultava essere pari ad euro 63.000.=. Nel corso dell'esercizio 2018 tali adeguamenti salariali sono stati liquidati e si è provveduto all'utilizzo diretto del fondo istituito a tal fine per euro 25.536.=. L'eccedenza del fondo che non è stata utilizzata per lo scopo suddetto è stata iscritta in

bilancio tra i componenti positivi di reddito per l'importo di euro 37.464.=.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	63.000	63.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	63.000	63.000
Totale variazioni	(63.000)	(63.000)
Valore di fine esercizio	0	0

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	534.344
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	103.512
Utilizzo nell'esercizio	37.336
Totale variazioni	66.176
Valore di fine esercizio	600.520

Debiti

I "Debiti esigibili entro l'esercizio successivo" accolgono:

-debiti verso banche	euro	19.903.=;
-debiti verso fornitori	euro	204.490.=;
-debiti verso clienti	euro	4.862.=;
-debiti verso istituti prev.li e assistenziali	euro	89.492.=;
-debiti per ritenute IRPEF dip.ti	euro	35.595.=;
-debiti per ritenute lavoro autonomo	euro	240.=;
-debiti verso dipendenti	euro	123.032.=;
-ritenute sindacali	euro	345.=;

-debiti per prestiti 1/5 stipendio	euro	1.023.=;
-debiti verso fondi pensione	euro	960.=;
-erario c/imp. sost. TFR	euro	345.=;
-regioni c/IRAP	euro	1.485.=;
-debiti per assegni di cura	euro	103.605.=;
-debiti diversi	euro	450.=;

Alla voce "Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo" è presente il debito verso la Banca Popolare Friuladria, ora Credit Agricole, per il mutuo chirografario n. 3329, acceso nell'esercizio 2014 per euro 98.547.=, oltre ai depositi cauzionali versati dagli ospiti della casa di riposo e dei minialloggi per euro 5.250.=.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	161.007	138.402	43.589	81.695	260.504	685.197
Variazione nell'esercizio	(42.557)	66.088	(5.924)	7.797	(20.976)	4.428
Valore di fine esercizio	118.450	204.490	37.665	89.492	239.528	689.625
Quota scadente entro l'esercizio	19.903	204.490	37.665	89.492	234.278	585.828
Quota scadente oltre l'esercizio	98.547	-	-	-	5.250	103.797

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale	
	NORD ITALIA	
Debiti verso banche	118.450	118.450
Debiti verso fornitori	204.490	204.490
Debiti tributari	37.665	37.665
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.492	89.492
Altri debiti	239.528	239.528
Debiti	689.625	689.625

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi comprendono la quota di ricavo di competenza dell'esercizio successivo,

relativa al comodato d'uso concesso all'U.L.S.S. n. 4.

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazione nell'esercizio	2.157	2.157
Valore di fine esercizio	2.157	2.157

Nota Integrativa Conto economico

Il conto economico è stato compilato in modo analitico ed in forma scalare.

La collocazione dei conti nelle voci del conto economico è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali.

I costi e i ricavi sono stati inclusi nel conto economico secondo il criterio della loro competenza economico-temporale all'esercizio 2018; da tale principio trae origine l'inclusione in bilancio di crediti per contributi da ricevere e fatture da emettere e di debiti per fatture da ricevere, nonché dei ratei e risconti.

Valore della produzione

Si segnala, in particolare, che risultano iscritti tra i componenti positivi di reddito:

- alla voce A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" i ricavi derivanti dallo svolgimento delle attività tipiche dell'azienda quali le rette della casa di riposo, l'assistenza domiciliare, la locazione degli alloggi, la somministrazione di pasti a domicilio, il rimborso trasporti e il centro diurno per complessivi euro 1.691.168.=.
- alla voce A5 "Altri ricavi e proventi" i contributi ricevuti e da ricevere dalla Regione Veneto, dalle Aziende ULSS 2 e 4 e dal Comune di San Michele al Tagliamento (VE), oltre ai rimborsi delle utenze dagli inquilini degli alloggi, la rivalsa dei bolli in fattura, lo storno del fondo sugli adeguamenti salariali dei dipendenti, le sopravvenienze e gli abbuoni attivi per complessivi euro 1.509.772.=.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività							Totale
	RETTE OSPITALITA'	PASTI A DOMICILIO	AFFITTO ALLOGGI	ASS.ZA DOMICILIARE	CENTRO DIURNO	RIMBORSO TRASPORTI	
Valore esercizio corrente	1.595.729	35.611	29.147	14.865	12.807	3.009	1.691.168

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

Area geografica			Totale
	NORD ITALIA		
Valore esercizio corrente	1.691.168		1.691.168

Costi della produzione

La voce B 6 “Costi della produzione per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci”

accoglie le seguenti voci (valori in unità di euro):

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- indumenti di lavoro	7.853.=	3.307.=
- materiale di consumo	83.296.=	64.542.=
- cancelleria	5.024.=	3.105.=
- carburante autovetture	3.994.=	3.760.=
TOTALE	100.167.=	74.714.=

La voce B 7 “Costi della produzione per servizi” risulta così composta (valori in unità di euro):

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- prestazioni ambulatoriali	5.025.=	1.864.=
- servizio di animazione	50.198.=	50.148.=
- rimborso spese ai dipendenti	152.=	0.=
- corsi di formazione ed aggiornamento	650.=	110.=
- energia elettrica	54.828.=	53.155.=
- gas	29.156.=	24.626.=
- acqua	12.092.=	11.305.=
- smaltimento rifiuti	5.446.=	5.168.=
- contratti di assistenza	12.920.=	11.105.=
- manutenzioni su beni propri	5.343.=	7.885.=
- assicurazioni	14.382.=	12.847.=
- manutenzioni su beni di terzi	63.170.=	51.421.=

- rappresentanza	0.=	254.=
- pulizie	115.875.=	109.048.=
- consulenze tecniche ed amministrative	25.090.=	23.563.=
- telefoniche	3.051.=	2.391.=
- servizi religiosi	1.500.=	1.500.=
- trasporti	3.183.=	23.894.=
- spese legali	5.388.=	5.985.=
- servizio mensa	283.337.=	257.269.=
- servizio lavanderia	63.794.=	54.525.=
- spese di spedizione e postali	957.=	1.243.=
- consulenze diverse	11.207.=	9.074.=
- oneri bancari e commissioni	1.083.=	1.005.=
TOTALE	767.827.=	719.385.=

La voce B 10 “ammortamenti e svalutazioni” comprende (valori in unità di euro):

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- ammortamenti immob. immateriali	9.842.=	6.891.=
- ammortamenti immob. materiali	49.049.=	65.574.=
- svalutazione crediti v/clienti	22.649.=	0.=
TOTALE	81.540.=	72.465.=

La voce B 14 “Costi della produzione – oneri diversi di gestione” risulta così composta (valori

in unità di euro):

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- omaggi	1.181.=	1.009.=
- bolli autovetture	524.=	524.=
- sconti ed abbuoni passivi, arrotondamenti	19.=	80.=
- sopravvenienze passive	7.584.=	23.162.=
- perdite su crediti	0.=	1.465.=
- valori bollati	270.=	248.=
- altri oneri deducibili	392.=	189.=
- imposte e tasse deducibili	11.202.=	10.020.=
- multe e sanzioni	337.=	251.=
- libri e riviste	760.=	467.=
- imposta di bollo	2.864.=	3.666.=
- imposta di registro	2.214.=	1.559.=

TOTALE	27.347.=	42.640.=
--------	----------	----------

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono costituiti da interessi passivi bancari su mutui per euro 3.702.= e da interessi passivi su pagamenti tardivi per euro 12.=. Non si rilevano proventi finanziari in bilancio.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Per quanto concerne le imposte correnti di competenza dell'esercizio 2018, è stata rilevata imposta IRAP per euro 15.703.= mentre non è stata rilevata imposta IRES in quanto non dovuta.

Riconciliazione tra onere fiscale di bilancio ("Imposte correnti sul reddito") e onere fiscale teorico (IReS):

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
o Risultato prima delle imposte	2.597.=	
Onere fiscale teorico 24%		623.=
o Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	- 0.=	
o Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	+ 0.=	
o Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
- In Aumento	+ 0.=	
- In Diminuzione	- 0.=	
o Differenze che non si riverseranno nei successivi esercizi		
- In Aumento	+ 25.427.=	
- In Diminuzione	- 89.182.=	
o Perdite fiscali pregresse	0.=	
	=====	
	-61.157.=	
Onere fiscale effettivo		0.=

Riconciliazione tra onere fiscale di bilancio ("Imposte correnti sul reddito") e onere fiscale teorico (IRAP):

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
o Differenza tra Valore e Costi produzione	2.246.708.=	
Onere fiscale teorico 3,9%		87.622.=
o Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	- 0.=	
o Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	+ 0.=	
o Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
- In Aumento	+ 0.=	
- In Diminuzione	- 0.=	
o Differenze che non si riverseranno nei successivi esercizi		
- In Aumento	+ 870.=	
- In Diminuzione	- 1.264.404.=	
o Deduzioni cuneo fiscale	- 580.543=	
o Ulteriori deduzione a forfait	- 0.=	
	=====	
	402.631.=	
Onere fiscale effettivo		15.703.=

Per quanto concerne le imposte anticipate di competenza dell'esercizio 2018, sono stati rilevati euro 14.678.= relativi alla perdita fiscale su esposta:

Differenze imponibili IRES	Imposte Anticipate es. 2017			Utilizzi esercizio 2018			Incrementi esercizio 2018			Imposte Anticipate es. 2018		
	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta
Perdita fiscale	0	24,00%	0	0	24,00%	0	61.157	24,00%	14.678	61.157	24,00%	14.678
Totale	0		0	0		0	61.157		14.678	61.157		14.678

Dati sull'occupazione

L'ente alla data del 31.12.2018 aveva n. 65 dipendenti, di cui n. 47 con contratto a tempo indeterminato, n. 18 con contratto a termine e n. 3 interinali.

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

Nell'esercizio 2018 risultano stanziati in bilancio compensi agli amministratori per euro 870.= e compensi al Revisore dei Conti per euro 5.227.=.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si precisa che l'ente è soggetto all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di San Michele al Tagliamento. Per quanto sopra, in merito alle prescrizioni di cui all'art. 2497-bis del Codice civile, nella parte in cui è previsto che "la società deve esporre, in apposita sezione della nota integrativa, un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento", viene allegato di seguito il prospetto riepilogativo dei dati di bilancio del Comune di San Michele al Tagliamento (VE):

Risultato della Gestione al 31.12.2017 - Stato patrimoniale

B) IMMOBILIZZAZIONI	€	112.943.498,80
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€	14.709.097,92
D) RATEI E RISCONTI	€	55.012,50
<i>Totale Attivo</i>	€	127.707.609,22
A) PATRIMONIO NETTO	€	95.960.475,65
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€	264.346,42
D) DEBITI	€	20.286.824,35
E) RATEI E RISCONTI	€	11.195.962,80
<i>Totale Passivo</i>	€	127.707.609,22
Conti d'ordine	€	5.004.044,97

Rendiconto della gestione al 31.12.2017 - Conto Economico

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	€	23.568.702,92
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	€	<u>21.887.695,22</u>
DIFFERENZA FRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	€	1.681.007,70
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	- 722.725,80
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	€	612.428,40

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€	142.185,91
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	1.712.896,21
IMPOSTE	€ -	246.482,85
Risultato d'esercizio	€	1.466.413,36

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e enti assimilati, l'Azienda attesta che nel 2018 ha incassato le somme riportate nella tabella sottostante:

ENTE EROGANTE	IMPORTO	DATA INCASSO	CAUSALE
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.516,00	17/01/2018	INCASSO FATTURA N. 59/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.621,00	01/02/2018	INCASSO FATTURA N. 70/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 3.163,00	29/03/2018	INCASSO FATTURA N. 3-7/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.745,00	11/05/2018	INCASSO FATTURA N. 13/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.636,00	25/06/2018	INCASSO FATTURA N. 19/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 3.381,00	26/07/2018	INCASSO FATTURA N. 25-31/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.745,00	20/09/2018	INCASSO FATTURA N. 40/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.745,00	24/09/2018	INCASSO FATTURA N. 35/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.636,00	29/11/2018	INCASSO FATTURA N. 63/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 6.759,96	09/01/2018	INCASSO FATTURA N. 58/F Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 97.653,05	26/01/2018	INCASSO FATTURA N. 60/F Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 102.474,69	26/02/2018	INCASSO FATTURA N. 65-67-68/F Rimborso riabilitazione e quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 6.049,56	02/03/2018	INCASSO FATTURA N. 1/F Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 97.073,97	19/03/2018	INCASSO FATTURA N. 2/F Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 88.800,19	11/04/2018	INCASSO FATTURA N. 5/F Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 101.599,76	29/05/2018	INCASSO FATTURA N. 12/F-8/F Quote sanitarie

AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 5.977,20	29/05/2018	INCASSO FATTURA	N. 12/F-8/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 106.029,44	18/06/2018	INCASSO FATTURA	N. 17-18/F	Rimborso riabilitazione e quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 106.957,57	16/07/2018	INCASSO FATTURA	N.22-23-24/F	Rimborso riabilitazione e quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 105.605,02	14/08/2018	INCASSO FATTURA	N. 28-29-30/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 110.360,51	31/08/2018	INCASSO FATTURA	N. 33-34/F	Rimborso riabilitazione e quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 3.141,08	01/10/2018	INCASSO FATTURA	N. 37/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 106.162,50	08/10/2018	INCASSO FATTURA	N. 38-39-42- 43/F	Servizi resi agli ospiti e quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 3.142,60	12/11/2018	INCASSO FATTURA	N. 46/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 1.604,00	12/11/2018	INCASSO FATTURA	N. 48/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 101.004,77	21/11/2018	INCASSO FATTURA	N. 47/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 100.906,77	21/11/2018	INCASSO FATTURA	N. 52/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 106.632,72	24/12/2018	INCASSO FATTURA	N. 53/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 2.959,82	24/12/2018	INCASSO FATTURA	N. 57/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 1.190,00	24/12/2018	INCASSO FATTURA	N. 54/F	Quote sanitarie

AZIENDA ULSS 2 MARCA TREV.NA	€ 1.227,00	19/01/2018	INCASSO FATTURA	N. 61/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS 2 MARCA TREV.NA	€ 1.521,00	09/02/2018	INCASSO FATTURA	N. 69/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS 2 MARCA TREV.NA	€ 1.521,00	05/04/2018	INCASSO FATTURA	N. 11/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS 2 MARCA TREV.NA	€ 1.521,00	29/05/2018	INCASSO FATTURA	N. 6/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS 2 MARCA TREV.NA	€ 1.423,00	21/06/2018	INCASSO FATTURA	N. 20/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS 2 MARCA TREV.NA	€ 737,00	03/08/2018	INCASSO FATTURA	N. 27/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS 2 MARCA TREV.NA	€ 1.374,00	23/10/2018	INCASSO FATTURA	N. 10/F	Quote sanitarie

COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 24.512,45	20/02/2018	INCASSO FATTURA	N. 64-72/F	Ripiano costi sociali
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 5.967,93	23/02/2018	INCASSO FATTURA	N. 62-66/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 3.545,50	23/02/2018	INCASSO FATTURA	N. 6-7/G+4-5/I	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 24.450,00	27/02/2018	INCASSO FATTURA	N. 71/F	Ripiano costi sociali
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 28.000,00	27/06/2018	INCASSO FATTURA	N. 15/F	Contratto di servizio
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 57.050,00	27/06/2018	INCASSO FATTURA	N. 14/F	Ripiano costi sociali
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 11.545,49	27/06/2018	INCASSO FATTURA	N. 16/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo

COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 4.467,88	27/06/2018	INCASSO FATTURA 1/G+1/I	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 15.781,18	08/08/2018	INCASSO FATTURA N. 21-26-32/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 5.200,19	08/08/2018	INCASSO FATTURA N. 2-3-4/G+2/I	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 15.864,22	05/10/2018	INCASSO FATTURA FT. 5-6-7/G+36-41/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 5.872,70	13/12/2018	INCASSO FATTURA N. 50/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 6.061,68	13/12/2018	INCASSO FATTURA N. 56/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 544,00	13/12/2018	INCASSO FATTURA N. 9/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 544,00	13/12/2018	INCASSO FATTURA N. 8/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 873,00	13/12/2018	INCASSO FATTURA N. 10/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 2.191,25	13/12/2018	INCASSO FATTURA N. 3/I	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo

In data 04/09/2018 è stato firmato un contratto di comodato con l'Azienda ULSS n. 4 per la concessione d'uso di alcuni locali al piano terra dell'edificio di Via Bazzana n. 7 a San Michele al Tagliamento (VE).

Il contratto ha la durata di 3 anni con decorrenza dal mese di maggio 2018. E' previsto un rimborso spese forfettario quantificato in € 3.200/anno + IVA. Nell'esercizio 2018 non sono stati incassati importi relativi a tale contratto.

Infine, per quanto riguarda le indicazioni da fornire ai sensi dei nn. 22/bis e 22/ter dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alle operazioni intercorse con il Comune di San Michele al Tagliamento:

	<i>IMPORTO</i>	<i>NATURA</i>
Comune di San Michele al Tagliamento	€ 135.494.=	Ricavo per ripianamento costi esercizio 2018
Comune di San Michele al Tagliamento	€ 86.919.=	Ricavo per rimborso rette, affitto alloggi, rimborso utenze, pasti a domicilio e rimborso trasporti
Comune di San Michele al Tagliamento	€ 68.479.=	Credito al 31.12.2018

Nota Integrativa parte finale

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE E CONTROLLATE

L'Ente non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate.

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIA REALE.

I crediti per i depositi cauzionali (acqua e luce) sono da ritenersi di durata residua presunta superiore a cinque anni.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI A VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori dell'attivo patrimoniale.

AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

L'Ente non ha percepito nell'esercizio proventi di tale natura.

INFORMAZIONI RICHIESTE DAI NUMERI 3 E 4 DELL'ART. 2428 DEL CODICE CIVILE

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2435 bis, ultimo comma, del codice civile si precisa che l'ente non possiede azioni o quote di società controllanti né ha effettuato, nell'esercizio, operazioni di compravendita di azioni o quote di società controllanti.

ALTRE INFORMAZIONI

Patrimonio netto e vincolo di sospensione d'imposta

Non esistono vincoli di "sospensione d'imposta" per le voci del patrimonio netto.

Cause pendenti

Non vi sono cause pendenti e, pertanto, allo stato attuale, si ritiene che non possano esservi oneri di competenza dell'esercizio 2018 e/o precedenti a carico della società.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Non sono state poste in essere operazioni aventi tale natura.

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli similari.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 18) del codice civile, si attesta che l'ente non ha in circolazione

azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori similari.

Altri strumenti finanziari emessi dalla società.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 19) del codice civile, si attesta che l'ente non ha in circolazione altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 19-bis) del codice civile, si attesta che non risultano iscritti in bilancio al 31.12.2018 finanziamenti da parte dei soci.

Patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi dell'art. 2427 nn. 20) e 21) del codice civile, si attesta che l'ente non ha costituito patrimoni né ha contratto finanziamenti destinati in via esclusiva ad uno specifico affare ai sensi e per gli effetti degli artt. 2447-bis) e seguenti del codice civile.

Operazioni di locazione finanziaria.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22) del codice civile, si comunica che l'ente non ha stipulato contratti di locazione finanziaria.

Documento programmatico sulla sicurezza.

In ottemperanza all'obbligo contenuto del punto 19 del disciplinare tecnico allegato al decreto legislativo 30.06.2003 del Testo Unico in materia di protezione dei dati personali, l'Ente, a cura del responsabile del trattamento, ha provveduto alla redazione del documento programmatico sulla sicurezza entro il termine del 31.03.2011 con determinazione n. 20 del 29.03.2011.

Spett.le Comune,

si invita ad approvare il bilancio come sopra illustrato e a destinare l'utile di esercizio di euro 1.572,41.= interamente al Fondo di riserva.

San Michele al Tagliamento (VE), li 7 aprile 2019

Per il Consiglio di Amministrazione – Il Presidente:

– *Sergio MAURUTTO*