

**Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019****RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO**

	2019/0	2018/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	533	1.572
Imposte sul reddito	23.786	1.025
Interessi passivi/(attivi)	14.868	3.715
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	39.187	6.312
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	131.204	118.155
Ammortamenti delle immobilizzazioni	99.547	58.891
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	230.751	177.046
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	269.938	183.358
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(17.274)	(96.750)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(43.286)	66.088
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.334)	1.447
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.424	2.157
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	62.869	(98.956)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(4.601)	(126.014)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	265.337	57.344
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(14.868)	(3.715)
(Imposte sul reddito pagate)	(23.786)	(1.025)
(Utilizzo dei fondi)	-	(90.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(89.629)	(51.979)
Totale altre rettifiche	(128.283)	(146.719)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	137.054	(89.375)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.480.493)	(101.907)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(32.785)	(33.389)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(986)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(677)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.514.941)	(135.296)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	48.486	(22.654)
Accensione finanziamenti	812.165	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(19.903)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.095.829	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.956.480	(42.556)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	578.593	(267.227)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	358.555	598.787
Danaro e valori in cassa	194	189
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	358.749	598.976
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	936.778	358.555
Danaro e valori in cassa	564	194
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	937.342	358.749

## **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 2019 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 31.12.2019 termina con un risultato economico positivo pari a euro 533.=, determinato dalle seguenti componenti economiche:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Euro	3.599.209.=
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Euro	- 3.560.022.=
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Euro	-14.868.=
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'		
FINANZIARIE	Euro	0.=
- IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	Euro	<u>- 23.786.=</u>
- RISULTATO DELL'ESERCIZIO	Euro	<u><u>533.=</u></u>

Lo Stato Patrimoniale al 31.12.2019 si può così riepilogare:

#### **Attivo**

## A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI

ANCORA DOVUTI	Euro	0,=
B) IMMOBILIZZAZIONI	Euro	1.828.935,=
C) ATTIVO CIRCOLANTE	Euro	1.710.966,=
D) RATEI E RISCONTI	Euro	<u>11.109,=</u>
Totale Attivo	Euro	<u><u>3.551.010,=</u></u>

Passivo

A) PATRIMONIO NETTO	Euro	1.405.695,=
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	Euro	0,=
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	Euro	642.095,=
D) DEBITI	Euro	1.499.639,=
E) RATEI E RISCONTI	Euro	<u>3.581,=</u>
Totale Passivo	Euro	<u><u>3.551.010,=</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. A partire da giugno 2019 si è aggiunta la locazione degli alloggi a canone sostenibile relativi al Condominio San Michele di Bibione (VE), che era in gestione alla società incorporata San Michele Patrimonio e Servizi Srl.

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 2019.

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 31.12.2019 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 2019, ma di competenza di esercizi futuri.

### ***Immobilizzazioni immateriali***

Nell'attivo dello stato patrimoniale risultano iscritte immobilizzazioni immateriali per euro 148.429.=, 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 2019, 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 2019 sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni immateriali per complessivi euro 21.270.=, così distinti per categoria:

- pacchetti software	euro 2.593.=
- incrementi su beni di terzi	euro 7.594.=
- costi di ampliamento	euro 11.083.=

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	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	27.780	157.205	190.128
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.143	18.893	34.998	59.034
Valore di bilancio	0	-	8.888	122.206	131.094
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	13.854	-	2.593	16.339	32.786
Ammortamento dell'esercizio	2.771	-	3.884	8.795	15.450
Totale variazioni	11.083	-	(1.291)	7.544	17.336
Valore di fine esercizio					
Costo	13.854	5.143	30.373	173.544	222.914
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.771	5.143	22.777	43.793	74.484
Valore di bilancio	11.083	-	7.596	129.750	148.429

**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 2019 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 2019.

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 2019, non si sono verificate le condizioni per rilevare altre riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali.

Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati effettuati investimenti netti in immobilizzazioni materiali per complessivi euro 1.500.366.=, così distinti per categoria:

- Terreni	Euro	535.387.=
- Fabbricati civili	Euro	905.998.=
- attrezzatura specifica	Euro	10.870.=
- attrezzatura generica	Euro	26.842.=
- mobili e macchine ord. d'ufficio	Euro	4.378.=
- macchine elettromeccaniche d'ufficio	Euro	9.383.=
- arredamento	Euro	6.090.=
- biancheria	Euro	1.418.=

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella categoria "terreni e fabbricati" risultano iscritti:

- terreni per il valore di euro 535.387.= che rappresenta il 20% dell'importo del fabbricato di proprietà sociale sito in Bibione - San Michele al Tagliamento (VE), relativo alle opere dell'intervento di trasformazione dell'area dell'ex delegazione comunale di Bibione in centro servizi e alloggi a canone sostenibile alla data di ultimazione dei lavori;
- fabbricati civili per il valore di euro 905.998.= così calcolato:



80% dell'importo in precedenza rilevato alla voce "immobilizzazioni in corso ed acconti" relativo alle opere dell'intervento di trasformazione dell'area dell'ex delegazione comunale di Bibione in centro servizi e alloggi a canone sostenibile alla data di ultimazione dei lavori	€ 2.141.548.=
contributo in conto impianti ricevuto dalla <b>Regione del Veneto</b> per complessivi	€ -1.245.822.=
investimenti effettuati nell'esercizio 2018, successivamente alla data di ultimazione dei lavori	€ 5.592.=
investimenti effettuati nell'esercizio 2019	€ 4.680.=

e sono relativi a quota parte dell'apporto di cui alla fusione per incorporazione della società San Michele Patrimonio e Servizi Srl, partecipata al 100% da Comune di San Michele al Tagliamento (VE), nella Azienda Speciale Ida Zuzzi avvenuto in data 27.05.2019, con effetto dal 06.06.2019.

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.248	328.847	503.808	845.903
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.611	204.117	350.051	562.779
Valore di bilancio	4.637	124.732	153.755	283.124
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.441.385	38.205	23.586	1.503.176
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	493	2.317	2.810
Ammortamento dell'esercizio	42.025	31.446	29.608	103.079
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	3.701	3.701
Altre variazioni	-	493	2.317	2.810
Totale variazioni	1.399.360	6.759	(9.723)	1.396.396
Valore di fine esercizio				
Costo	1.454.633	366.559	266.778	2.087.970
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.636	235.070	127.557	413.263
Valore di bilancio	1.403.997	131.491	144.032	1.679.520

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

La voce presenta un saldo pari ad euro 986.= e rappresenta la sottoscrizione di azioni della Banca di Credito Cooperativo Prealpi San Biagio effettuata con la stipula del mutuo fondiario presso lo stesso istituto dalla società incorporata San Michele Patrimonio e Servizi Srl.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	986	986
Totale variazioni	986	986
Valore di fine esercizio		
Costo	986	986
Valore di bilancio	986	986

Attivo circolante: Crediti

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

-crediti verso clienti	euro	708.303.=;
-crediti verso Regione Veneto per contributi	euro	46.116.=;
-crediti verso fornitori	euro	386.=;
-crediti tributari	euro	5.002.=;
-crediti diversi	euro	5.918.=.

Alla voce "Crediti per imposte anticipate" sono iscritti i crediti per le imposte anticipate rilevate sulla perdita fiscale dell'esercizio 2018, stornati per l'utilizzo parziale della stessa nell'esercizio 2019, per l'importo residuo di euro 6.731.=.

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

-crediti per depositi cauzionali utenze	euro	1.167.=.
---	------	----------

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	691.029	23.429	14.678	96.757	825.893
Variazione nell'esercizio	17.274	(18.427)	(7.947)	(43.169)	(52.269)
Valore di fine esercizio	708.303	5.002	6.731	53.588	773.624
Quota scadente entro l'esercizio	708.303	5.002		52.421	765.726
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-		1.167	1.167

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

Area geografica	Totale	
	NORD ITALIA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	708.303	708.303
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.002	5.002
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.731	6.731
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53.588	53.588
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	773.624	773.624

*Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide*

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	358.555	194	358.749
Variazione nell'esercizio	578.223	370	578.593
Valore di fine esercizio	936.778	564	937.342

**Ratei e risconti attivi**

I risconti attivi e i costi anticipati sono relativi alle spese assicurative di competenza dell'esercizio successivo per euro 4.989.= e per euro 6.120.= al rinvio di oneri relativi al mutuo in essere Prealpi San Biagio.

**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 legale	Riserve statutarie	Riserva straordinaria	Versamenti in conto capitale	Riserva avanzo di fusione	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	99.182	0	131.715	0	0	0	76.864	76.864	1.572	309.333
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente										
Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.572)	(1.572)
Altre variazioni										
Incrementi Risultato d'esercizio	-	7.055	1.572	121.464	947.309	20.000	1	1.088.774	-	1.097.401
Valore di fine esercizio	99.182	7.055	133.287	121.464	947.309	20.000	76.865	1.165.638	533	1.405.695

#### 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
Riserva legale	7.055	RISERVE DI UTILI	B
Riserve statutarie	133.287	RISERVE DI UTILI	A,B,C
Altre riserve			
Riserva straordinaria	121.464	RISERVE DI UTILI	A,B,C
Versamenti in conto capitale	947.309	RISERVE DI UTILI	A,B,C
Riserva avanzo di fusione	20.000	RISERVE DI CAPITALE	A,B,C
Varie altre riserve	76.865	RISERVE DI UTILI	A,B,C
Totale altre riserve	1.165.638		
Totale	1.405.162		

Legenda:

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

## **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	600.520
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	101.973
Utilizzo nell'esercizio	60.397
Totale variazioni	41.575
Valore di fine esercizio	642.095

## **Debiti**

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

-debiti verso banche	euro	68.389.=;
-debiti verso fornitori	euro	161.204.=;
-debiti verso clienti	euro	6.891.=;
-debiti verso istituti prev.li e assistenziali	euro	98.957.=;
-debiti per ritenute IRPEF dip.ti	euro	36.452.=;
-debiti per ritenute lavoro autonomo	euro	886.=;
-debiti verso dipendenti	euro	118.559.=;
-debiti verso amm.ri	euro	510.=;
-ritenute sindacali	euro	473.=;
-debiti per prestiti 1/5 stipendio	euro	744.=;
-debiti verso fondi pensione	euro	1.234.=;

-erario c/imp. sost. TFR	euro	83.=;
-erario c/IVA	euro	2.313.=;
-debiti per assegni di cura	euro	86.371.=;
-debiti diversi	euro	610.=;

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 77.948.=;
- la Banca di Credito Cooperativo Prealpi San Biagio, per il mutuo fondiario n. 128572, acceso nell'esercizio 2016 dalla società incorporata San Michele Patrimonio e Servizi Srl, per euro 811.483.=;
- gli ospiti della casa di riposo, dei minialloggi e degli alloggi a canone sostenibile per i depositi cauzionali versati per euro 26.531.=.

### 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	118.450	204.490	37.665	89.492	239.528	689.625
Variazione nell'esercizio	839.370	(43.286)	2.070	9.465	2.395	810.014
Valore di fine esercizio	957.820	161.204	39.735	98.957	241.923	1.499.639
Quota scadente entro l'esercizio	68.389	161.204	39.735	98.957	215.392	583.677
Quota scadente oltre l'esercizio	889.431	-	-	-	26.531	915.962

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale	
Debiti verso banche	NORD ITALIA	957.820
Debiti verso fornitori		161.204

Debiti tributari	39.735	39.735
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.957	98.957
Altri debiti	241.923	241.923
Debiti	1.499.639	1.499.639

### ***Ratei e risconti passivi***

I risconti passivi di euro 2.157.= comprendono la quota di ricavo, relativa al comodato d'uso di alcuni locali, concesso all'azienda U.L.S.S. n. 4. I ricavi anticipati di euro 1.425.= rappresentano le quote di canone di alloggi e mini alloggi di competenza dell'esercizio successivo incassate nell'esercizio 2019.

### **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 2019; 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, il centro diurno e la locazione degli alloggi a canone sostenibile per complessivi euro 1.967.516.=.

- o 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, le liberalità, lo storno del fondo sugli adeguamenti salariali dei dipendenti, le sopravvenienze e gli abbuoni attivi per complessivi euro 1.631.693.=.

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

								Totale
Categoria di attività	RETTE OSPITALITA'	PASTI A DOMICILIO	AFFITTO ALLOGGI	ASS.ZA DOMICILIARE	CENTRO DIURNO	RIMBORSO TRASPORTO	AFFITTO ALLOGGI SOST.	
Valore esercizio corrente	1.792.643	34.120	33.220	17.477	17.199	2.732	70.125	1.967.516

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

Area geografica	Totale	
Valore esercizio corrente	NORD ITALIA	1.967.516
		1.967.516

## **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):

	2019	2018
- indumenti di lavoro	7.047.=	7.853.=
- materiale di consumo	88.184.=	83.296.=
- cancelleria	6.848.=	5.024.=
- carburante autovetture	3.354.=	3.994.=
<b>TOTALE</b>	<b>105.433.=</b>	<b>100.167.=</b>

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



	<u>2019</u>	<u>2018</u>
- prestazioni ambulatoriali	4.542.=	5.025.=
- servizio di animazione	51.004.=	50.198.=
- rimborso spese ai dipendenti	0.=	152.=
- corsi di formazione ed aggiornamento	2.787.=	650.=
- energia elettrica	54.434.=	54.828.=
- gas	34.074.=	29.156.=
- acqua	24.478.=	12.092.=
- smaltimento rifiuti	5.066.=	5.446.=
- contratti di assistenza	15.689.=	12.920.=
- manutenzioni su beni propri	17.577.=	5.343.=
- assicurazioni	15.377.=	14.382.=
- manutenzioni su beni di terzi	63.696.=	63.170.=
- rappresentanza	275.=	0.=
- pulizie	91.790.=	115.875.=
- consulenze tecniche ed amministrative	41.467.=	25.090.=
- telefoniche	3.325.=	3.051.=
- servizi religiosi	1.500.=	1.500.=
- trasporti	5.473.=	3.183.=
- spese legali	3.224.=	5.388.=
- servizio mensa	317.339.=	283.337.=
- servizio lavanderia	56.863.=	63.794.=
- spese condominiali	5.745.=	0.=
- spese di spedizione e postali	1.265.=	957.=
- consulenze diverse	14.777.=	11.207.=
- oneri bancari e commissioni	1.847.=	1.083.=
<b>TOTALE</b>	<b>833.614.=</b>	<b>767.827.=</b>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
- ammortamenti immob. immateriali	15.450.=	9.842.=
- ammortamenti immob. materiali	84.097.=	49.049.=
- svalutazione crediti v/clienti	3.200.=	22.649.=
<b>TOTALE</b>	<b>102.747.=</b>	<b>81.540.=</b>

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

in unità di euro):

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
- omaggi	1.338.=	1.181.=
- bolli autovetture	378.=	524.=
- sconti ed abbuoni passivi, arrotondamenti	13.=	19.=
- sopravvenienze passive	31.308.=	7.584.=
- perdite su crediti	100.=	0.=
- valori bollati	408.=	270.=
- altri oneri deducibili	403.=	392.=
- imposte e tasse deducibili	11.511.=	11.202.=
- multe e sanzioni	418.=	337.=
- libri e riviste	1.019.=	760.=
- IMU parzialmente deducibile	13.930.=	0.=
- imposta di bollo	3.536.=	2.864.=
- imposta di registro	3.308.=	2.214.=
<b>TOTALE</b>	<b>67.670.=</b>	<b>27.347.=</b>

### ***Proventi e oneri finanziari***

Gli oneri finanziari sono costituiti da interessi passivi bancari su mutui per euro 14.296.= e da interessi passivi su pagamenti tardivi per euro 35.= e per IVA trimestrale derivanti dalla società incorporata per euro 1.107.=. Si rilevano proventi finanziari relativi agli interessi attivi sui depositi bancari per euro 52.= e su rimborsi IRAP degli esercizi precedenti per euro 508.=.

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

#### *Imposte correnti differite e anticipate*

#### *Imposte correnti differite e anticipate*

Per quanto concerne le imposte correnti di competenza dell'esercizio 2019, è stata rilevata imposta

IRAP per euro 15.915.=, pari all'ammontare degli acconti pagati nell'esercizio 2019, così come previsto dal Decreto Legge c.d. "Rilancio" n. 34 del 19.05.2020. Inoltre è stata rilevata imposta IRES per euro 584.=.

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

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
○ Risultato prima delle imposte	24.319.=	
<b>Onere fiscale teorico 24%</b>		5.837.=
○ Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	- 0.=	
○ Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	+ 0.=	
○ Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
- In Aumento	+ 0.=	
- In Diminuzione	- 0.=	
○ Differenze che non si riverseranno nei successivi esercizi		
- In Aumento	+ 50.872.=	
- In Diminuzione	- 42.395.=	
○ Perdite fiscali pregresse	- 30.362.=	
	=====	
	2.434.=	
<b>Onere fiscale effettivo</b>		<b>584.=</b>

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

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
○ Differenza tra Valore e Costi produzione	2.492.947.=	
<b>Onere fiscale teorico 3,9%</b>		97.225.=
○ Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	- 0.=	
○ Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	+ 0.=	
○ Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
- In Aumento	+ 0.=	
- In Diminuzione	- 0.=	
○ Differenze che non si riverseranno nei successivi esercizi		
- In Aumento	+ 16.150.=	

- In Diminuzione	- 1.370.187.=	
o Deduzioni cuneo fiscale	- 608.936=	
o Ulteriori deduzione a forfait	- 0.=	
	=====	
	529.974.=	
<i>Imposta IRAP calcolata</i>		20.669.=
<i>Acconti pagati nell'esercizio 2019</i>	15.915.=	
<b>Onere fiscale effettivo 2019</b>		<b>15.915.=</b>

Per quanto concerne le imposte anticipate di competenza dell'esercizio 2019, è stato rilevato

l'utilizzo parziale delle imposte anticipate rilevate nell'esercizio 2018 per euro 7.287.:=:

Differenze imponibili IRES	Imposte Anticipate es. 2018			Utilizzi esercizio 2019			Incrementi esercizio 2019			Imposte Anticipate es. 2019		
	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta
Perdita fiscale 2018	58.407	24,00%	14.018	30362	24,00%	7.287	0	24,00%	0	28.045	24,00%	6.731
<i>Totale</i>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>28.045</b>		<b>6.731</b>

### ***Dati sull'occupazione***

L'ente alla data del 31.12.2019 aveva n. 74 dipendenti, di cui n. 61 con contratto a tempo indeterminato, n. 13 con contratto a termine e n. 2 interinali.

### ***Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci***

Nell'esercizio 2019 risultano stanziati in bilancio compensi agli amministratori per

euro 1.320.= e compensi al Revisore dei Conti per euro 4.069.=.

### **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 31.12.2018 - Stato patrimoniale**

B) IMMOBILIZZAZIONI	€	113.653.711,10
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€	17.547.795,76
D) RATEI E RISCONTI	€	13.849,64
<i>Totale Attivo</i>	€	<b>131.215.356,50</b>
A) PATRIMONIO NETTO	€	100.879.721,30
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€	363.954,40
D) DEBITI	€	18.949.816,96
E) RATEI E RISCONTI	€	11.021.863,84
<i>Totale Passivo</i>	€	<b>131.215.356,50</b>
Conti d'ordine	€	8.206.008,67

#### **Rendiconto della gestione al 31.12.2018 - Conto Economico**

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	€	26.448.881,03
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	€	<u>23.379.220,43</u>

DIFFERENZA FRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	€	3.069.660,60
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ -	683.723,77
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	€	472.150,31
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€	1.253.242,91
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	4.111.330,05
IMPOSTE	€ -	268.764,05
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>€</b>	<b>3.842.566,00</b>

### **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 2019 ha incassato le somme riportate nella tabella sottostante:

ENTE EROGANTE	IMPORTO	DATA INCASSO	CAUSALE
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.745,00	17/01/2019	INCASSO FATTURA N. 55/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.636,00	17/01/2019	INCASSO FATTURA N. 63/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.745,00	06/02/2019	INCASSO FATTURA N. 69/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.769,00	28/02/2019	INCASSO FATTURA N. 4/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.440,40	29/03/2019	INCASSO FATTURA N. 6/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.769,80	17/05/2019	INCASSO FATTURA N. 9/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.096,00	04/06/2019	INCASSO FATTURA N. 11/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.209,80	28/06/2019	INCASSO FATTURA N. 17/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.100,00	23/07/2019	INCASSO FATTURA N. 22/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.209,80	20/09/2019	INCASSO FATTURA N. 28/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.209,80	20/09/2019	INCASSO FATTURA N. 33/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.100,00	11/11/2019	INCASSO FATTURA N. 38/F Servizi resi agli ospiti della casa di riposo

COMUNE DI PORTOGRUARO	€ 1.209,80	16/12/2019	INCASSO FATTURA	N. 44/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	€ 174,76	18/01/2019	INCASSO FATTURA	N. 58/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	€ 106,01	18/01/2019	INCASSO FATTURA	N. 62/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	€ 173,76	26/02/2019	INCASSO FATTURA	N. 71/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	€ 179,41	28/06/2019	INCASSO FATTURA	N. 18/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	€ 465,33	24/07/2019	INCASSO FATTURA	N. 12/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	€ 110,51	12/07/2019	INCASSO FATTURA	N. 23/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	€ 179,41	01/10/2019	INCASSO FATTURA	N. 29/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	€ 110,51	30/10/2019	INCASSO FATTURA	N. 37/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	€ 179,41	18/12/2019	INCASSO FATTURA	N. 34/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 6.624,68	24/01/2019	INCASSO FATTURA	N. 59/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 102.562,13	21/02/2019	INCASSO FATTURA	N. 67/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 662,00	21/02/2019	INCASSO FATTURA	N. 68/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 222,00	28/02/2019	INCASSO FATTURA	N. 60/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 100.248,75	28/02/2019	INCASSO FATTURA	N. 61/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 174,00	08/03/2019	INCASSO FATTURA	N. 66/F	Rimborso spese comodato
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 8.986,90	12/03/2019	INCASSO FATTURA	N. 1/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 97.186,04	21/03/2019	INCASSO FATTURA	N. 3/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 662,00	21/03/2019	INCASSO FATTURA	N. 2/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 87.519,07	25/03/2019	INCASSO FATTURA	N. 5/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 106.783,05	02/05/2019	INCASSO FATTURA	N. 7/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 2.996,80	13/05/2019	INCASSO FATTURA	N. 8/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 112.831,08	12/06/2019	INCASSO FATTURA	N. 10/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 117.734,63	20/06/2019	INCASSO FATTURA	N. 16/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 2.694,40	23/07/2019	INCASSO FATTURA	N. 20/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 116.082,47	30/07/2019	INCASSO FATTURA	N. 24/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 3.246,40	30/07/2019	INCASSO FATTURA	N. 21/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 116.922,41	30/08/2019	INCASSO FATTURA	N. 27/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 3.516,80	30/08/2019	INCASSO FATTURA	N. 26/F	Rimborso riabilitazione

AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€115.168,95	20/09/2019	INCASSO FATTURA	N. 32/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 3.635,20	20/09/2019	INCASSO FATTURA	N. 31/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 111.738,96	31/10/2019	INCASSO FATTURA	N. 36/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 794,00	22/11/2019	INCASSO FATTURA	N. 43/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 114.451,46	29/11/2019	INCASSO FATTURA	N. 42/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 3.572,80	29/11/2019	INCASSO FATTURA	N. 40/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 3.454,40	29/11/2019	INCASSO FATTURA	N. 41/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	€ 3.292,00	06/12/2019	INCASSO FATTURA	N. 47/F	Rimborso riabilitazione

COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 6.736,35	25/01/2019	INCASSO FATTURA	N. 64/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 904,00	25/01/2019	INCASSO FATTURA	N. 11/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 724,00	25/01/2019	INCASSO FATTURA	N. 12/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 50.450,00	13/02/2019	INCASSO FATTURA	N. 72/F	Ripiano costi sociali
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 5.971,23	22/02/2019	INCASSO FATTURA	N. 70/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 1.220,80	22/02/2019	INCASSO FATTURA	N. 13/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 2.472,75	22/02/2019	INCASSO FATTURA	N. 4/I	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 57.050,00	28/05/2019	INCASSO FATTURA	N. 13/F	Ripiano costi sociali
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 39.200,00	28/05/2019	INCASSO FATTURA	N. 14/F	Contratto di servizio
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 14.042,00	28/05/2019	INCASSO FATTURA	N. 15/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 2.590,25	28/05/2019	INCASSO FATTURA	N. 1/I	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 3.635,97	01/07/2019	INCASSO FATTURA	N. 19/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 3.958,95	01/07/2019	INCASSO FATTURA	N. 1/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 1.661,00	01/07/2019	INCASSO FATTURA	N. 2/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 870,40	01/07/2019	INCASSO FATTURA	N. 3/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 870,40	01/07/2019	INCASSO FATTURA	N. 4/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 2.155,25	28/08/2019	INCASSO FATTURA	N. 2/I	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 3.568,10	28/08/2019	INCASSO FATTURA	N. 25/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 3.757,79	28/08/2019	INCASSO FATTURA	N. 30/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 3.757,79	07/10/2019	INCASSO FATTURA	N. 35/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo



COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 870,40	07/10/2019	INCASSO FATTURA	N. 5/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 3.538,10	20/11/2019	INCASSO FATTURA	N. 39/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 2.102,25	20/11/2019	INCASSO FATTURA	N. 3/I	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 870,40	20/11/2019	INCASSO FATTURA	N. 6/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	€ 1.706,53	20/11/2019	INCASSO FATTURA	N. 7/G	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 2019 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	€ 168.107.=	Ricavo per ripianamento costi esercizio 2019
Comune di San Michele al Tagliamento	€ 58.741.=	Ricavo per rimborso rette, affitto alloggi, rimborso utenze, pasti a domicilio e rimborso trasporti
Comune di San Michele al Tagliamento	€ 80.718.=	Credito al 31.12.2019

### Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

#### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

#### Pandemia Covid-19

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, si riportano di seguito sinteticamente i fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Al fine di rendere una chiara e completa informativa al bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019, qui di seguito si illustrano le stime degli effetti che la grave situazione epidemiologica sta procurando alla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dei vari soggetti economici.

Per quanto concerne i costi della produzione, occorre considerare principalmente i seguenti :

- massicci acquisti di DPI ( dispositivi di protezione individuale ) forniti al personale della casa di riposo e del servizio di assistenza domiciliare ( costo finora stimabile in circa € 25.000 ) ;
- sensibile aumento del consumo di materiali vari di consumo ( carta secco, prodotti per incontinenza, ecc. ) ;
- sensibile aumento dei quantitativi di rifiuti sanitari smaltiti ;
- costo dei lavori di adeguamento di locali della casa di riposo prescritti dall'Azienda ULSS4 in dipendenza della pandemia ;
- costo di realizzazione di un'area protetta dedicata agli incontri fra ospiti della casa di riposo e loro familiari.

Per quanto concerne il valore della produzione, occorre considerare :

- la progressiva diminuzione del numero di ospiti della casa di riposo in conseguenza della limitazione imposta dalla Regione del Veneto ai nuovi ingressi in sostituzione di ospiti deceduti ( minori ricavi al momento non stimabili ) ;
- la sospensione dell'attività del Centro Diurno interno alla casa di riposo imposto dalla Regione del Veneto ( si può stimare minori ricavi su base annua per circa € 23.000 )

Al momento, unico effetto positivo sotto il profilo economico sembra essere la cancellazione della rata di saldo dell'IRAP 2019 ( € 4.754 ).

È purtroppo evidente a tutti come l'emergenza pandemica del Covid-19, oltre ai pesanti effetti sanitari e sociali, stia producendo gravi ed inevitabili impatti negativi sul tessuto socio-economico dell'intero Paese. I danni a livello produttivo che vanno via via definendosi rischiano di mettere a dura prova la resilienza di gran parte delle aziende.

Come noto, l'emergenza sanitaria derivante dal Covid-19, è emersa in Italia verso la fine del mese di febbraio 2020 ed è stata dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, collocandosi così tra quei "fatti di rilievo" avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che devono essere illustrati in nota integrativa.

Nel corso dei primi mesi del 2020 l'economia italiana e quella mondiale hanno vissuto un perdurante e crescente rallentamento causato dai nefasti effetti del coronavirus che ha costretto gli organismi governativi a sospendere tutte quelle attività non ritenute indispensabili per fronteggiare la crescente pandemia.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili, degli scenari che si stanno via via configurando, delle incertezze, dei tempi e delle modalità con cui si potrà uscire da questa grave crisi che ha, fra l'altro, compromesso in modo considerevole l'intero tessuto socio-economico italiano e mondiale, si ritiene non possibile stimare con accettabile approssimazione gli effetti che la pandemia avrà sulla situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda.

In questo contesto, pare opportuno segnalare che l'assetto organizzativo adottato consente sia il monitoraggio dell'equilibrio economico e finanziario dell'Azienda che il perseguimento di azioni e misure atte a contenere, anche in ambito lavorativo, gli effetti negativi generati dalla nuova emergenza sanitaria manifestatasi.

Comunque, alla luce di quanto sopra espresso, si ritiene opportuno precisare che i fatti intervenuti tra la chiusura dell'esercizio e la data di formazione del presente bilancio non hanno compromesso il presupposto della continuità aziendale; pertanto, come già precedentemente illustrato, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività.

### **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 2019 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 31.12.2019 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 533,25.= interamente al Fondo di riserva.

---

San Michele al Tagliamento (VE), li 11 giugno 2020

Per il Consiglio di Amministrazione – Il Presidente:

– *Sergio MAURUTTO*

**Dichiarazione di conformità**

*La sottoscritta Fedrigo Mara delegata alla presentazione dell'istanza di deposito del bilancio d'esercizio, ai sensi degli articoli, 38, comma 3-bis DPR 445/2000 e 22, comma 3 del D.Lgs. n. 82/2005 dichiara che il documento informatico in formato XBRL è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.*