

PIO OSPIZIO S. MICHELE

Via Sterzi n. 139 tel. 0442/ 88076 fax 0442/88311

37054 Nogara (Verona)

Bilancio di Esercizio 2017 “ Conto Economico ”

PIO OSPIZIO S. MICHELE

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

17 DEL 24.4.2018

		Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2017	Esercizio 2016			
A		VALORE DELLA PRODUZIONE					
		Valore della produzione attività caratteristica	2.631.768,65	2.599.404,44			
1		Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.518.500,25	2.520.351,68			
		Ricavi per rette ospiti da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)	162.172,01				
		Ricavi per rette ospiti da privati	1.559.443,83	1.700.310,31			
		Quote regionali di residenzialità	706.761,75	704.274,25			
		Ricavi per centro diurno da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)					
		Ricavi per centro diurno da privati	10.251,35	25.062,85			
		Ricavi per assistenza riabilitativa da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)					
		Ricavi per assistenza riabilitativa da privati	2.070,00	323,00			
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da comune	77.691,31	76.398,65			
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati	110,00				
		Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da comune (*)					
		Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da privati		13.982,32			
		Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza					
		Rettifiche di ricavi per prestazioni (CON SEGNO MENO)					
		Sconti e abbuoni (CON SEGNO MENO)		0,30			
2		Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-			
		Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni					
3		Contributi in conto esercizio	-	-			
		Contributi c/esercizio stato					
		Contributi c/esercizio regione					
		Contributi c/esercizio altri enti pubblici					
		Contributi in c/esercizio non di competenza					
4		Contributi in conto capitale	-	1.195,60			
		Contributi c/capitale					
		Contributi c/impianti (quota annua)					
		Contributi da enti pubblici					
		Contributi da privati		1.195,60			
		Contributi in c/capitale non di competenza					
5		Altri ricavi e proventi	113.268,40	77.857,16			
		Ricavi mensa interni	91,00	1.402,95			
		Proventi pasti familiari	53.521,95	45.735,90			
		Proventi fabbricati strumentali					
		Altri ricavi e proventi	40,00	340,00			
		Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	300,00				
		Recupero oneri personale distaccato presso terzi					
		Rimborso ULSS per convenzioni varie	32.452,92	28.614,00			
		Rimborsi spese vari					
		Omaggi da fornitori					
		Donazioni e lasciti					
		Erogazioni liberali ricevute	1.081,97	1.050,00	1.000,00		81,97
		Plusvalenze ordinarie da alienazione beni					
		Plusvalenze eccezionali					
		Sopravvenienze attive	24.633,67	7,28			
		Sopravvenienze attive eccezionali	1.146,89	707,03			
		Rettifica costi anni precedenti					
		Altri ricavi e proventi non di competenza					
		Valore della produzione non caratteristica	69.114,10	66.088,42			
5		Ricavi e proventi beni non strumentali	69.114,10	66.088,42			
		Affitti fondi rustici					
		Affitti fabbricati non strumentali	69.114,10	66.088,42			
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.700.882,75	2.665.492,86			
B		COSTI DELLA PRODUZIONE					
		Costi della produzione attività caratteristica	2.763.441,53	2.643.291,95			
6		Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di mer	255.130,88	262.628,44			
		Alimentari c/acquisti	156.553,92	179.125,21			
		Materiali di consumo c/acquisti	71.156,36	16.532,32	24.635,95		40.291,70
		Materiale di pulizia c/acquisti	8.772,51	10.898,22			
		Cancelleria	4.705,81	4.058,80			
		Materiale sanitario c/acquisti	7.740,49	48.453,38			
		Materiali di manutenzione c/acquisti	460,68	2.225,47			
		Indumenti da lavoro	1.127,36	1.335,04			
		Carburanti e lubrificanti	2.324,12				
		Spese accessorie su acquisti					
		Trasporti su acquisti					
		Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di	2.257,77				
		(Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)	31,86				
7		Per servizi	1.517.849,35	1.422.210,45			
		Servizi assistenziali	1.195.876,22	1.078.985,59			
		Servizi di pulizia e sanificazione	36.077,30	32.843,68			

		Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2017	Esercizio 2016			
		Servizi mensa esterna					
		Servizio di derattizzazione e disinfestazione	1.046,76				
		Servizi di lavanderia	27.471,60	23.321,93			
		Servizi sanitari	36.731,78	49.553,38			
		Spese per attività ricreativa	3.071,19	5.958,12			
		Spese per soggiorni climatici					
		Servizi religiosi					
		Servizi funerari					
		Altri servizi appaltati					
		Spese per trasporti anziani	805,00	4.760,00			
		Servizi di vigilanza					
		Servizi amministrativi					
		Spese medico competente	2.250,00	2.902,00			
		Spese per consulenze fiscali e amministrative	16.621,31	22.145,20			
		Spese per consulenze 81/08					
		Spese legali e notarili	7.251,61	5.082,16			
		Consulenze tecniche	3.233,00	4.276,34			
		Spese per analisi, prove e laboratorio	912,52				
		Servizio smaltimento rifiuti speciali	9.110,55	9.292,17	3.052,44		6.058,11
		Spese per pubblicazioni gare e appalti					
		Spese viaggi e trasferte	378,22	1.310,82			
		Spese di rappresentanza					
		Spese per fornitura energia elettrica	33.935,37	37.990,18			
		Spese telefoniche	3.930,53	4.000,52			
		Gas e riscaldamento	20.213,83	20.428,81			
		Fornitura acqua	4.923,82	5.616,16			
		Spese postali e di affrancatura	628,99	847,02			
		Spese servizi bancari tesoreria	781,80				
		Manutenzione fabbricati strumentali	11.538,08	29.371,82			
		Manutenzione impianti telefonici					
		Altre manutenzioni	21.917,02	25.635,17	19.824,76		131,96
		Canoni di manutenzione periodica					
		Canoni di manutenzione periodica software	15.935,95				
		Compenso componenti nucleo valutazione					
		Compensi per collaborazioni coordinate e continuative					
		Compensi ai revisori dei conti	3.679,52	7.105,28			
		Compensi per lavori occasionali					
		Contributi INPS gestione separata					
		Contributi INAIL cococo					
		Irap occasionali, cococo e amministratori	1.088,00				
		Rimborsi a piè di lista del personale					
		Indennità agli amministratori	12.800,00	12.788,72			
		Indennità per commissioni concorso	300,00				
		Ricerca, addestramento e formazione del personale	11.734,64	10.122,67			
		Provvigioni lavoro interinale					
		Assicurazione fabbricati strumentali	3.700,00	3.708,07			
		Assicurazioni RCA	9.596,66	922,92	538,52		9.058,14
		Altre assicurazioni		5.314,54			
		Pedaggi autostradali					
		Altre spese per servizi vari	20.308,08	17.927,18			
		Accantonamenti per spese per servizi					
		Spese per servizi non di competenza					
8		Per godimento di beni di terzi	9.956,96	13.053,93			
		Affitti e locazioni					
		Canoni leasing					
		Licenza d'uso software d'esercizio		2.755,98			
		Canoni di noleggio	9.956,96	10.297,95	2.810,88		6.234,20
		Costi per il godimento beni di terzi non di competenza					
9		Costi per il personale	901.744,54	863.875,84			
	a	Salari e stipendi personale	673.898,49	642.978,27			
		Stipendi personale dipendente	650.623,53	642.978,27	151372,8		375463,08
		Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri da classificare sotto)					
		Fondo produttività	23.274,96				
		Accantonamento per spese del personale					
		Stipendi personale dipendente non di competenza					
	b	Oneri sociali personale	173.975,87	170.909,47			
		Contributi INPS ex INPDAP	167.612,93	165.549,82	32.409,49		101.925,55
		Contributi INAIL personale dipendente	5.787,12	5.359,65	819,30		3.666,53
		Contributi INPS	575,82				575,82
		Oneri sociali non di competenza					
	c	Trattamento di fine rapporto	-	-			
		Quota accantonamento TFR dipendenti					
	d	IRAP metodo retributivo	53.870,18	49.988,10			
		IRAP metodo retributivo	53.870,18	49.988,10	11078,28		32462,01

		Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2017	Esercizio 2016			
	e	Altri costi personale	-	-			
		Altri costi personale					
		Costi del personale non di competenza					
10		Ammortamenti e svalutazioni	35.283,77	36.803,48			
	a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.191,66	5.003,14			
		Ammortamento costi di sviluppo					
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo indef	8.593,26	3.866,38			
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo deter	598,40	1.136,76			
		Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi					
		Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza					
	b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.092,11	30.032,71			
		Ammortamento fabbricato strumentale	8.660,05	8.639,92			
		Ammortamento impianti generici					
		Ammortamento impianti specifici	5.107,74	4.981,47			
		Ammortamento macchinari					
		Ammortamento attrezzature varie	570,17	5.636,55			
		Ammortamento attrezzature sanitarie	3.097,33	4.290,80			
		Ammortamento mobili e arredi	1.609,38	4.070,19			
		Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio					
		Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	2.694,18	2.413,78			
		Ammortamento autovetture					
		Ammortamento automezzi					
		Ammortamento automezzi trasporto anziani					
		Ammortamento altri beni materiali	4.353,26	-		2.477,02	957,30
		Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza					
	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-			
		Altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
	d	Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e de	-	1.767,63			
		Accantonamento per rischi su crediti		1.767,63			
		Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora					
11		Variazione delle rimanenze	5.660,23	928,03			
		Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di con	37.758,28	36.830,25			
		Rimanenze iniziali alimentari	8.945,37	8.539,71			
		Rimanenze iniziali materiali di consumo	26.579,27	26.051,88		3.547,25	3.254,52
		Rimanenze iniziali materiale di pulizia	1.097,45	1.288,97			
		Rimanenze iniziali cancelleria	148,40	105,81			
		Rimanenze iniziali materiale sanitario	752,32	623,06			
		Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	235,47	220,82			
		Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di cons	43.418,51	37.758,28			
		Rimanenze finali alimentari	-5.420,40	8.945,37			
		Rimanenze finali materiali di consumo	-35.078,70	26.579,27		-1.968,12	-1.535,30
		Rimanenze finali materiale di pulizia	-735,61	1.097,45			
		Rimanenze finali cancelleria	-265,16	148,40			
		Rimanenze finali materiale sanitario	-1.243,26	752,32			
		Rimanenze finali materiali di manutenzione	-675,38	235,47			
12		Accantonamento per rischi	-	-			
		Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso					
		Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale					
		Accantonamento per altri oneri e rischi					
13		Altri accantonamenti	-	-			
		Altri accantonamenti					
14		Oneri diversi di gestione	49.136,26	45.647,84			
		Imposte di bollo	432,00				
		Tasse di circolazione automezzi	285,85	214,79			
		Tassa sui rifiuti	3.879,72	5.708,41			
		Imposte sostitutive					
		Tributi locali	1.427,69	422,88			
		IMU/TASI	12.500,00	13.524,00			
		Imposta di registro	1.954,55	1.459,69			
		Imposte ipotecarie e catastali					
		IVA indetraibile (pro-rata)					
		Tasse di concessione governativa					
		Altre imposte e tasse		2.778,83			
		Contributi ad associazioni sindacali e di categoria					
		Abbonamenti riviste, giornali	21,50				
		Spese varie	848,08	160,43			
		Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo					
		Omaggi					
		Multe e ammende	90,97	8,25			
		Erogazioni liberali pagate					
		Minusvalenze da alienazione beni ordinarie		81,81			
		Minusvalenze eccezionali					

		Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2017	Esercizio 2016			
		Sopravvenienze passive	22.368,11	13.627,34			
		Sopravvenienze passive eccezionali	5.327,79	7.661,41			
		Rettifica ricavi anni precedenti					
		Oneri diversi di gestione non di competenza					
		Costi della produzione attività non caratteristica	4.171,74	6.577,59			
6		Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di mer	-	-			
		Acquisti attività non caratteristica					
7		Per servizi	3.240,12	5.105,13			
		Acquisti per servizi attività non caratteristica	3.240,12	5.105,13			
10		Ammortamenti e svalutazioni	931,62	931,62			
	b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali no	931,62	931,62			
		Ammortamento fabbricato non strumentale	931,62	931,62			
14		Oneri diversi di gestione	-	540,84			
		Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica		540,84			
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.767.613,27	2.649.869,54			
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	66.730,52	15.623,32			
15		Proventi da partecipazioni	-	-			
		Proventi da società controllate/collegate					
		Altri proventi da partecipazioni					
16		Proventi finanziari	1,36	8,06			
		Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immo	-	-			
		Altri proventi finanziari					
		Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immob	-	-			
		Interessi attivi su titoli a reddito fisso immobilizzati					
		Altri proventi finanziari da titoli immobilizzati					
		Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo ci	-	-			
		Interessi attivi su titoli a reddito fisso non immobilizzati					
		Altri proventi finanziari da titoli non immobilizzati					
		Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	1,36	8,06			
		Interessi attivi di conto corrente		8,06			
		Interessi su depositi postali					
		Interessi di altri crediti					
		Interessi di crediti di imposta					
		Contributi c/interessi					
		Arrotondamenti attivi	1,36				
		Interessi attivi non di competenza					
17		Interessi e altri oneri finanziari	6.483,86	6.497,23			
		Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ord	2.762,80	2.555,21			
		Interessi passivi su mutui	3.709,79	3.831,45			
		Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori					
		Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Ent	1,34	0,16			
		Sconti e altri oneri finanziari		12,00			
		Altri oneri collegati a operazioni finanziarie	1,00				
		Arrotondamenti passivi	8,04	98,41			
		Interessi passivi non di competenza	0,89				
C		RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	6.482,50	6.489,17			
18		Rivalutazioni	-	-			
		Rivalutazioni di partecipazioni					
		Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie					
		Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante					
19		Svalutazioni	-	-			
		Svalutazioni di partecipazioni					
		Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie					
		Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante					
D		RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-			
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	73.213,02	9.134,15			
22		IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	9.114,00	9.346,37			
		Imposte correnti	9.114,00	9.346,37			
		IRES	9.090,00	9.346,37			
		IRAP non retributivo					
		Imposte esercizi precedenti	24,00				
23		Utile o perdita dell'esercizio	82.327,02	212,22			
		Utile dell'esercizio	-	-			
		Utile dell'esercizio	-	-			
		Perdita dell'esercizio	82.327,02	212,22			
		Perdita dell'esercizio	82.327,02	212,22			
		Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012					

			Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2017	Esercizio 2016			
			Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		19.928,49			
			Pareggio di bilancio	- 66.940,05	19.716,27			