

COPIA

PIO OSPIZIO S. MICHELE

Via Sterzi n° 139
37054 NOGARA (VR)
P.I. 00553710237
C.F. 80009870231

Registro delle Deliberazioni n. 15

VERBALE DI DELIBERAZIONE

L'anno **DUEMILAVENTI** addi **VENTINOVE** del mese di **GIUGNO**
alle ore 18,30 si è convocata l'Amministrazione di questo Ente nelle persone
dei signori:

- | | |
|-------------------------------------|--------------------------|
| 1 - Sig.ra Zanetti Rag. Silvia Rita | Presidente |
| 2 - Sig. Lovo Rag. Maurizio | Membro - Vice Presidente |
| 3 - Sig. Veronesi Rag. Marco | Membro |
| 4 - Sig. Longo IP Mauro Giuliano | Membro |
| 5 - Sig.ra Rossato Simonetta | Membro |

Assiste all' adunanza il sig. De Marchi Rag. Nicola - Segretario

Oggetto : Approvazione Bilancio di Esercizio del Pio Ospizio "S.Michele" di Nogara
(Vr) anno 2019.

Oggetto :

Approvazione Bilancio di Esercizio del Pio Ospizio "San Michele" di Nogara (Vr) anno 2019.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Vista e richiamata la propria Deliberazione n. 41 del 27 dicembre 2018, esecutiva ai sensi di legge, con la quale si approvava il Bilancio di Previsione dell'Esercizio 2019;

Viste e richiamate, altresì, le proprie Deliberazioni sottoelencate, entrambe esecutive ai sensi di legge, e precisamente:

- n. 19 del 8 giugno 2019 con oggetto "Bilancio di Esercizio 2019 : verifica al 31 marzo 2019"
- n. 22 del 29 luglio 2019 con oggetto "Bilancio di Esercizio 2019 : verifica al 30 giugno 2019"
- n. 39 del 8 giugno 2019 con oggetto "Bilancio di Esercizio 2019 : verifica al 30 settembre 2019"
- n. 46 del 30 dicembre 2019 con oggetto "Variazione al Bilancio Economico Esercizio 2019";

Preso in esame il rendiconto di Esercizio 2019 reso dalla Tesoreria Banca Popolare di Verona del Pio Ospizio "S. Michele" di Nogara per l'esercizio 2019;

Vista e richiamata, altresì, la propria Deliberazione n. 40 del 2.12.2013, esecutiva ai sensi di legge, con la quale si approvava, ai sensi dell'art. 8, comma 2 L.R. 23.11.2012 n. 43, il "Regolamento interno di contabilità";

Esaminata l'allegata documentazione del Bilancio di Esercizio 2019, predisposto in base agli schemi degli allegati 6) , 7) e 8) della DGR n. 780 del 21.5.2013 e precisamente:

- a) Stato patrimoniale chiuso alla data del 31.12.2019;
- b) Conto economico chiuso alla data del 31.12.2019;
- c) Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso il 31.12.2019;
- d) Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio di esercizio chiuso il 31.12.2019;
- e) Allegato alla Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio di esercizio chiuso il 31.12.2019 in merito ai Tempi medi di pagamento;
- f) Relazione del Revisore dei Conti sul Bilancio di esercizio chiuso il 31.12.2019;

- g) Rendiconto finanziario dell'Esercizio 2019;
- h) Allegato 6 allo Stato patrimoniale 2019 e allegato 7 al Conto economico 2019;
- i) Prospetto di cui all'art.8, comma 1, DL 66/2014 (Enti in Contabilità Economica);

Vista la nota della Giunta Regionale del Veneto – Direzione Servizi Sociali n. 142584 di protocollo del 2 aprile 2020 con la quale le IPAB del Veneto facoltà di prorogare il termine di approvazione del Bilancio di Esercizio 2019 al 30 giugno 2020 così come previsto dall'art. 16 della D.G.R. Veneto n. 780 del 21.5.2013;

Preso atto della relazione del Revisore dei Conti che riporta parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Esercizio chiuso al 31.12.2019;

Visti e controllati i dati di ogni singola operazione in ogni singolo conto;

Dato atto che il precedente Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2018 è stato approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 16 del 29 aprile 2019;

Rilevato che dalle risultanze finali del Bilancio di Esercizio 2019 emerge quanto segue:

- dal Conto Economico : avanzo € 50.974,36;
- dallo Stato Patrimoniale : Patrimonio netto di € 952.347,42 e totale Attività di € 1.706.672,70 Passività di € 703.350,92;

Su proposta del Presidente con voti unanimi e palesi resi per alzata di mano;

D e l i b e r a

- 1) Di approvare il Bilancio di Esercizio 2019 di questo Pio Ospizio "S. Michele" di Nogara, corredato dai seguenti documenti che, allegati al presente provvedimento, ne formano parte integrante e sostanziale, suddivisi come segue:
 - a) Stato patrimoniale chiuso alla data del 31.12.2019;
 - b) Conto economico chiuso alla data del 31.12.2019;
 - c) Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso il 31.12.2019;
 - d) Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio di esercizio chiuso il 31.12.2019;

- e) Allegato alla Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio di esercizio chiuso il 31.12.2019 in merito ai Tempi medi di pagamento;
 - f) Relazione del Revisore dei Conti sul Bilancio di esercizio chiuso il 31.12.2019;
 - g) Rendiconto finanziario dell'Esercizio 2019;
 - h) Allegato 6 allo Stato patrimoniale 2019 e allegato 7 al Conto economico 2019;
 - i) Prospetto di cui all'art.8, comma 1, DL 66/2014 (Enti in Contabilità Economica);
- 2) Di dare atto che il risultato accertato relativamente all'Esercizio 2019, risulta un utile pari ad € 50.974,36.
 - 3) Di imputare l'utile di esercizio anno 2019 di € 50.974,36 a Patrimonio netto.
 - 4) Di trasmettere copia del presente provvedimento alla Regione del Veneto Dipartimento Servizi Socio-Sanitari e Sociali.
 - 5) Di dare atto che la presente a norma dell'art. 32 comma 1° della Legge n. 69 del 18.6.2009 verrà pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente per 15 giorni.

Letto approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
Rag. Zanetti Silvia Rita



IL SEGRETARIO DIRETTORE
Rag. De Marchi Nicola

Il presente atto è in corso di pubblicazione nel sito istituzionale dell'Ente dal 10 LUG, 2020 e vi rimarrà per durata di 15 giorni consecutivi da oggi. a norma di legge.

Nogara li 10 LUG, 2020

Visto: **IL PRESIDENTE**
Rag. Zanetti Silvia Rita



IL SEGRETARIO DIRETTORE
Rag. De Marchi Nicola

Per quanto concerne la regolarità tecnica esprime pare:
 POSITIVO

NEGATIVO.....

Il Responsabile del procedimento

Per quanto concerne la regolarità tecnica esprime pare:
 POSITIVO

NEGATIVO.....

Il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria



La presente Deliberazione è divenuta esecutiva per decorrenza dei termini di legge.

Lì

IL SEGRETARIO DIRETTORE
Rag. De Marchi Nicola

VISTO: SI ATTESTA LA COPERTURA FINANZIARIA E LA REGISTRAZIONE DELL'IMPEGNO DI SPESA.

Lì

IL SEGRETARIO DIRETTORE
Rag. De Marchi Nicola

I CONSIGLIERI

PIO OSPIZIO S. MICHELE

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

37054 Nogara (Verona)

Bilancio di Esercizio 2019 “ Stato patrimoniale ”

PIO OSPIZIO S. MICHELE

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

N. 15 DEL 29.06.2020

		Stato patrimoniale come da piano dei conti regionale	31/12/2019	31/12/2018
		ATTIVITA'		
A		CREDITI PER QUOTE ASSOCIATIVE DA INCASSARE	1.706.672,70	615.841,79
		Crediti per quote associative da incassare	-	-
		Crediti per quote associative da incassare	-	-
B		IMMOBILIZZAZIONI	1.260.863,36	214.929,59
I		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.270,32	9.331,15
	1	Costi di sviluppo	-	-
		Costi di sviluppo	-	-
		F.do amm. costi di sviluppo	-	-
	2	Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	2.270,32	9.310,91
		Licenza d'uso software a tempo indeterminato	-	-
		F.do amm. licenza d'uso software a tempo indeterminato	2.270,32	9.310,91
	3	Concessioni, licenze e diritti simili	-	20,24
		Licenza d'uso software a tempo determinato	-	-
		F.do amm. licenza d'uso software a tempo determinato	-	20,24
	4	Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
		Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	-	-
		F.do amm. manutenzioni straordinarie su beni di terzi	-	-
	5	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-
		Immobilizzazioni immateriali in corso	-	-
		Acconti a fornitori per acquisto beni immateriali	-	-
II		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (CON SEPARATA INDICAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO ED ARTISTICO)	1.258.443,04	205.448,44
		IMMOBILIZZAZIONI NON STRUMENTALI	29.540,29	28.056,83
	1	Terreni non strumentali	-	-
		Terreni non strumentali	-	-
	2	Fabbricati non strumentali	29.540,29	28.056,83
		Fabbricati non strumentali	-	-
		F.do amm. Fabbricati non strumentali	29.540,29	28.056,83
	6	Altri beni non strumentali	-	-
		Altri beni non strumentali	-	-
		Beni d'interesse storico ed artistico	-	-
		IMMOBILIZZAZIONI STRUMENTALI	1.228.902,75	177.391,61
	1	Terreni strumentali	276.515,82	18.065,66
		Terreni strumentali	-	-
	2	Fabbricati strumentali	906.971,89	114.186,67
		Fabbricati strumentali	-	-
		F.do amm. Fabbricati strumentali	906.971,89	114.186,67
	3	Impianti e macchinari	3.260,75	5.281,49
		Impianti generici	-	-
		F.do amm. Impianti generici	-	-
		Impianti specifici	-	-
		F.do amm. Impianti specifici	3.260,75	5.281,49
		Macchinari	-	-
		F.do amm. Macchinari	-	-
	4	Attrezzature	38.384,98	33.674,45
		Attrezzature varie	-	-
		F.do amm. Attrezzature varie	38.384,98	33.674,45
		Attrezzature sanitarie	-	-
		F.do amm. attrezzature sanitarie	-	-
	6	Mobili e arredi	2.124,75	2.720,65
		Mobili e arredi	-	-
		F.do amm. Mobili e arredi	2.124,75	2.720,65
	6	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	-	-
		Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	-	-
		F.do amm. Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	-	-
	6	Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	1.644,56	3.462,69
		Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	-	-
		F.do amm. Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	1.644,56	3.462,69
	6	Automezzi	-	-
		Automezzi	-	-
		F.do amm. Automezzi	-	-
		Automezzi trasporto anziani	-	-
		f.do amm. automezzi trasporto anziani	14.000,00	14.000,00
	6	Autovetture	-	-
		Autovetture	-	-
		F.do amm. Autovetture	-	-
	6	Altri beni	-	-
		Beni vecchi di valore	-	-
		F.do amm. Beni vecchi di valore	23.030,00	23.030,00
	7	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
		Immobilizzazioni materiali in corso	-	-
		Acconti a fornitori per acquisto immobilizzazioni materiali	-	-
III		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	150,00	150,00
	1	Partecipazioni	-	-

		Partecipazioni in imprese controllate/collegate		
		Partecipazioni in altri soggetti		
		2 Crediti immobilizzati	150,00	150,00
		Crediti verso imprese controllate/collegate		
		Depositi cauzionali in denaro	150,00	150,00
		Crediti verso altri soggetti		
		3 Titoli immobilizzati		
		Titoli immobilizzati	-	-
C		ATTIVO CIRCOLANTE	434.240,33	391.308,84
	I	RIMANENZE	62.678,58	50.137,08
		1 Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	62.678,58	50.137,08
		Rimanenze alimentari	6.409,56	6.849,41
		Rimanenze materiali di consumo	47.761,61	39.980,95
		Rimanenze materiale di pulizia	819,66	698,86
		Rimanenze cancelleria	2.188,83	407,74
		Rimanenze materiale sanitario	2.382,71	1.519,92
		Rimanenze materiali di manutenzione	3.124,23	680,65
		2 Acconti		
		Acconti a fornitori per acquisto rimanenze	-	-
	I-bis	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
		Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
	II	1 Crediti v/clienti	100.579,70	108.909,48
		Crediti v/clienti	100.579,70	108.909,48
		F/ svalutazione crediti v/clienti	1.208,00	
		1 Altri crediti v/clienti	103.461,05	8.654,27
		Crediti dubbi ed in contenzioso		
		Fatture da emettere	103.461,05	8.654,27
		2 Crediti v/Enti Pubblici	135.466,61	211.658,75
		Crediti v/Comune	54.483,61	82.446,50
		Crediti v/Regione	81.003,00	129.212,25
		Crediti v/altri enti		
		3 Crediti v/imprese controllate/collegate		
		Crediti verso imprese controllate/collegate	-	-
		4 Crediti tributari		7.745,00
		Crediti verso l'Erario per ritenute subite		
		Acconti d'imposta IRES		
		Acconto d'imposta IRAP		
		Acconto d'imposta IVA		
		IVA su acquisti		
		Credito IVA compensabile		7.745,00
		Crediti per rimborso Imposte		
		Erario c/Ires (da utilizzare solo se il saldo è a credito)		
		Regione c/Irap (da utilizzare solo se il saldo è a credito)		
		Erario c/Iva (da utilizzare solo se il saldo è a credito)		
		5 Crediti per imposte anticipate		
		Crediti per imposte anticipate	-	-
		6 Crediti verso altri	9.911,22	3.730,40
		Crediti verso i dipendenti		
		Crediti verso altri soggetti		
		Crediti verso Istituti di previdenza		
		Crediti verso Inail		
		Crediti per interessi di mora	1,20	
		F/ svalutazione crediti per interessi di mora		
		Crediti per contributi diversi		
		Crediti per ricavi di competenza		
		Crediti per costi futuri		
		Note di credito da ricevere	150,02	3.730,40
		Crediti diversi		
		Fornitori c/anticipi	9.760,00	
	III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
		1 Partecipazioni non immobilizzate		
		Partecipazioni non immobilizzate	-	-
		Fondo svalutazione partecipazioni non immobilizzate		
		2 Altri titoli		
		Titoli di stato		
		Fondo svalutazione titoli		
	IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE	22.143,17	473,86
		1 DEPOSITI BANCARI E POSTALI	21.796,42	-
		Depositi bancari	21.796,42	-
		Banca c/c (da utilizzare solo se il saldo è a credito)	21.796,42	-
		1 Depositi postali		
		Depositi postali	-	-
		3 Denaro e valori in cassa	346,75	473,86
		Cassa contanti	346,75	473,86
		RATEI E RISCONTI ATTIVI	11.569,01	9.603,36
		1 Ratei attivi	2,01	-

		Ratei attivi		
	2	Risconti attivi	11.567,00	9.603,36
		Risconti attivi		
A		PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO		
	I	Patrimonio netto	1.706.672,70	615.841,79
		Patrimonio netto	1.104.637,83	20.220,55
	II	Riserve di capitale		
		Riserve di capitale		
	III	Riserve di utili		
		Riserve di utili		
	IV	Altre riserve		
		Altre riserve		
	V	Utili (perdite) portati a nuovo		
		Utili esercizi precedenti	152.290,41	140.260,20
		(Perdite esercizi precedenti)		
	VI	Utile (Perdita) dell'esercizio	50.974,36	12.030,21
		Utile d'esercizio	50.974,36	
		(Perdita d'esercizio)		12.030,21
B		FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1	Fondi per imposte anche differite		
		Fondo per imposte in contenzioso		
		Fondo imposte differite		
	2	Altri fondi		
		Fondi rischi per controversie legali in corso		
		Fondo copertura rischi e oneri personale		
		Altri fondi per rischi ed oneri		
C		TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
		Debiti TFR		
		Debiti TFR		
D		DEBITI		
	1	Debiti verso banche	703.142,17	747.911,65
		Banca c/c (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	53.296,11	181.187,95
		Debiti per finanziamenti a breve termine		127.725,21
		Mutui e prestiti	53.296,11	158.460,79
	2	Debiti v/enti pubblici		
		Debiti v/enti pubblici		
	3	Debiti verso altri finanziatori		
		Debiti verso altri finanziatori		
	4	Debiti verso imprese controllate e collegate		
		Debiti verso imprese controllate e collegate		
	5	Acconti		
		Anticipi da clienti		
		Altri anticipi		
	6	Debiti v/fornitori	362.207,85	255.032,77
		Debiti v/fornitori		
		Altri debiti verso fornitori	142.502,73	168.525,21
		Fatture da ricevere		
	7	Debiti tributari	29.794,02	21.713,52
		Erario c/lres (da utilizzare solo se il saldo è a debito)		
		Regione c/irap (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	7.476,61	8.218,37
		Erario c/Iva (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	5.166,61	
		Iva a debito SPLIT PAYMENT		
		Iva su vendite		
		Iva su corrispettivi		
		Iva in sospensione		
		Erario c/ritenute lavoro dipendente	17.979,85	12.714,77
		Erario c/ritenute lavoro autonomo		536,00
		Regione c/ritenute add. IRPEF	38,74	38,74
		Comuni c/ritenute add. IRPEF		17,64
		Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR		
		Altri debiti tributari	30,01	188,01
	8	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.108,81	35.571,69
		INPS ex INPDAP c/contributi	40.771,81	35.417,69
		INADEL c/contributi		
		INPS c/contributi	337,00	154,00
		INPS c/contributi gestione separata		
		INAIL c/contributi		
		Debiti verso altri enti previdenziali		
	9	Altri debiti	74.232,65	85.880,51
		Amministratori c/compensi		
		Revisori c/compensi		
		Dipendenti c/retribuzioni		
		Dipendenti c/retribuzioni e contributi anni precedenti	18.000,00	20.500,00
		Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare	36.582,15	45.859,42
		Debiti per cessione quinto	948,00	758,00
		Collaboratori c/compensi		

		Commissioni concorso c/compensi		
		Debiti verso sindacati	415,19	438,82
		Debiti per cauzioni ospiti	15.357,07	15.175,82
		Debiti per costi di competenza		
		Debiti per ricavi futuri		
		Note di credito da emettere		
		Debiti per cauzioni inquilini	2.950,24	1.148,45
E		RATEI E RISCONTI PASSIVI		
	1	Ratei passivi	208,75	-
		Ratei passivi	115,75	-
	2	Risconti passivi	175,75	-
		Risconti passivi	93,00	-
		CONTI D'ORDINE		
		Beni di terzi	-	-
		Impegni		
		Garanzie ricevute da terzi		
		Beni in leasing		

IL SEGRETARIO
DIRETTORE
De Marchi Rag. Nicola




PIO OSPIZIO S. MICHELE
Via Sterzi n. 139 tel. 0442/ 88076 fax 0442/88311
37054 Nogara (Verona)

Bilancio di Esercizio 2019 “ Conto Economico ”

PIO OSPIZIO S. MICHELE
ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
N. 15 DEL 29.06.2020

		Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2019	Esercizio 2018
A		VALORE DELLA PRODUZIONE		
		Valore della produzione attività caratteristica		
1		Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.866.631,47	2.734.522,21
		Ricavi per rette ospiti da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)	2.771.507,52	2.650.574,64
		Ricavi per rette ospiti da privati	126.381,68	146.116,74
		Quote regionali di residenzialità	1.649.775,28	1.624.912,06
		Ricavi per centro diurno da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)	868.010,50	740.867,75
		Ricavi per centro diurno da privati	6.120,00	
		Ricavi per assistenza riabilitativa da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)	4.480,00	11.477,50
		Ricavi per assistenza riabilitativa da privati		
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da comune (* dist.utile per prosp.art.8)	2.070,00	3.235,00
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati	113.958,24	123.963,99
		Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da comune (*)		
		Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da privati		
		Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza		
		Rettifiche di ricavi per prestazioni (CON SEGNO MENO)	150,00	
		Sconti e abbuoni (CON SEGNO MENO)		
2		Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	41,82	1,60
		Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3		Contributi in conto esercizio		
		Contributi c/esercizio stato	-	1.000,00
		Contributi c/esercizio regione		
		Contributi c/esercizio altri enti pubblici		
		Contributi in c/esercizio		
4		Contributi in conto capitale		1.034,00
		Contributi c/capitale	-	1.034,00
		Contributi c/impianti (quota annua)		
		Contributi da enti pubblici		
		Contributi da privati		
		Contributi in c/capitale non di competenza		1.034,00
5		Altri ricavi e proventi	95.123,95	81.913,57
		Ricavi mensa interni		
		Proventi pasti esterni		
		Proventi fabbricati strumentali	52.400,00	47.573,55
		Altri ricavi e proventi		
		Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	1.440,00	20,00
		Recupero oneri personale distaccato presso terzi	1.180,00	
		Rimborso ULSS per convenzioni varie		
		Rimborsi spese vari	29.508,72	29.998,00
		Omaggi da fornitori	855,71	
		Donazioni e lasciti	163,52	
		Erogazioni liberali ricevute	844,00	
		Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	6.847,00	
		Plusvalenze eccezionali		
		Sopravvenienze attive		
		Sopravvenienze attive eccezionali	1.245,00	4.093,47
		Rettifica costi anni precedenti		
		Altri ricavi e proventi non di competenza		
		Valore della produzione non caratteristica	67.126,47	63.293,25
5		Ricavi e proventi beni non strumentali	67.126,47	63.293,25
		Affitti fondi rustici	67.126,47	63.293,25
		Affitti fabbricati non strumentali		
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.933.757,94	2.797.815,46
B		COSTI DELLA PRODUZIONE		
		Costi della produzione attività caratteristica		
6		Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.824.645,02	2.788.852,38
		Alimentari c/acquisti	236.897,97	251.264,63
		Materiali di consumo c/acquisti	154.427,01	160.460,75
		Materiale di pulizia c/acquisti	58.855,49	62.645,32
		Cancelleria	6.318,52	10.429,56
		Materiale sanitario c/acquisti	4.217,94	4.567,46
		Materiali di manutenzione c/acquisti	2.248,79	8.135,03
		Indumenti da lavoro	2.951,19	3.036,46
		Carburanti e lubrificanti	890,17	20,00
		Spese accessorie su acquisti	1.282,75	1.970,01
		Trasporti su acquisti		
		Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza (Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)	5.706,11	
7		Per servizi	1.504.757,04	1.488.379,42
		Servizi assistenziali	1.225.054,77	1.211.232,26
		Servizi di pulizia e sanificazione		

		Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2019	Esercizio 2018
		Servizi mensa esterna		
		Servizio di derattizzazione e disinfestazione		
		Servizi di lavanderia	1.288,32	1.288,32
		Servizi sanitari	27.284,08	27.658,04
		Spese per attività ricreativa	23.312,50	24.187,50
		Spese per soggiorni climatici	3.201,48	3.828,15
		Servizi religiosi		
		Servizi funerari		
		Altri servizi appaltati		
		Spese per trasporti anziani		
		Servizi di vigilanza	2.317,00	2.130,20
		Servizi amministrativi		
		Spese medico competente		
		Spese per consulenze fiscali e amministrative	2.269,60	2.500,00
		Spese per consulenze 81/08	16.602,81	20.656,64
		Spese legali e notarili		
		Consulenze tecniche	10.131,82	8.931,56
		Spese per analisi, prove e laboratorio	13.642,51	8.968,42
		Servizio smaltimento rifiuti speciali	916,15	1.256,55
		Spese per pubblicazioni gare e appalti	7.693,93	3.154,88
		Spese viaggi e trasferte	674,34	
		Spese di rappresentanza		
		Spese per fornitura energia elettrica		
		Spese telefoniche	31.778,09	31.490,42
		Gas e riscaldamento	2.327,75	4.009,89
		Fornitura acqua	19.184,32	19.426,51
		Spese postali e di affrancatura	10.769,35	8.257,37
		Spese servizi bancari tesoreria	522,71	799,97
		Manutenzione fabbricati strumentali	591,60	793,00
		Manutenzione impianti telefonici	8.731,57	5.989,38
		Altre manutenzioni		
		Canoni di manutenzione periodica	18.110,38	19.363,34
		Canoni di manutenzione periodica software		
		Compenso componenti nucleo valutazione	15.638,03	15.028,07
		Compensi per collaborazioni coordinate e continuative		
		Compensi ai revisori dei conti		
		Compensi per lavori occasionali	4.440,80	4.440,80
		Contributi INPS gestione separata		
		Contributi INAIL cococo		
		Irap occasionali, cococo e amministratori		
		Rimborsi a piè di lista del personale	535,50	1.037,00
		Indennità agli amministratori		
		Indennità per commissioni concorso	12.600,00	12.200,00
		Ricerca, addestramento e formazione del personale	266,60	
		Provvigioni lavoro interinale	3.703,53	11.946,04
		Assicurazione fabbricati strumentali		
		Assicurazioni RCA	2.858,16	2.893,80
		Altre assicurazioni	545,40	540,00
		Pedaggi autostradali	13.163,54	12.517,85
		Altre spese per servizi vari		
		Accantonamenti per spese per servizi	21.231,77	21.938,40
		Spese per servizi non di competenza		
8		Per godimento di beni di terzi	13.073,02	11.997,59
		Affitti e locazioni		
		Canoni leasing		
		Licenza d'uso software d'esercizio		
		Canoni di noleggio		
		Costi per il godimento beni di terzi non di competenza	13.073,02	11.997,59
9		Costi per il personale	1.017.983,14	964.973,07
	a	Salari e stipendi personale	754.147,97	699.350,67
		Stipendi personale dipendente		
		Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri da classificare sotto)	736.147,97	676.850,67
		Fondo produttività		
		Accantonamento per spese del personale	18.000,00	20.500,00
		Stipendi personale dipendente non di competenza		
	b	Oneri sociali personale	203.185,63	191.495,11
		Contributi INPS ex INPDAP		
		Contributi INAIL personale dipendente	194.340,62	179.154,66
		Contributi INPS	6.931,61	6.706,38
		Accantonamento per oneri sociali spese del personale	1.913,40	1.248,92
		Oneri sociali non di competenza		
	c	Trattamento di fine rapporto		4.385,15
		Quota accantonamento TFR dipendenti		
	d	IRAP metodo retributivo	60.649,54	59.034,02
		IRAP metodo retributivo	60.649,54	59.034,02

		Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2019	Esercizio 2018
	e	Altri costi personale		
		Altri costi personale	-	15.093,27
		Costi del personale non di competenza		
10		Ammortamenti e svalutazioni		15.093,27
	a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	55.566,87	34.382,74
		Ammortamento costi di sviluppo	7.060,83	10.220,63
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato		
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	7.040,59	10.180,17
		Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	20,24	40,46
		Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza		
	b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
		Ammortamento fabbricato strumentale	48.506,04	24.162,11
		Ammortamento impianti generici	33.181,98	8.668,05
		Ammortamento impianti specifici		
		Ammortamento macchinari	2.020,74	2.535,26
		Ammortamento attrezzature varie		
		Ammortamento attrezzature sanitarie	5.969,03	5.241,16
		Ammortamento mobili e arredi	4.076,34	3.750,72
		Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	1.215,90	1.186,38
		Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche		
		Ammortamento autovetture	2.042,13	2.788,54
		Ammortamento automezzi		
		Ammortamento automezzi trasporto anziani		
		Ammortamento altri beni materiali		
		Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza		
	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
		Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
	d	Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide		
		Accantonamento per rischi su crediti	-	-
		Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora		
11		Variazione delle rimanenze		
		Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	- 12.541,50	- 6.718,57
		Rimanenze iniziali alimentari	50.137,08	43.418,51
		Rimanenze iniziali materiali di consumo		
		Rimanenze iniziali materiale di pulizia	39.980,95	35.078,70
		Rimanenze iniziali cancelleria	698,86	735,61
		Rimanenze iniziali materiale sanitario	407,24	265,16
		Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	1.519,97	1.243,26
		Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	- 62.678,58	- 50.137,08
		Rimanenze finali alimentari	6.849,41	6.849,41
		Rimanenze finali materiali di consumo	47.761,61	39.980,95
		Rimanenze finali materiale di pulizia	819,66	698,86
		Rimanenze finali cancelleria	2.180,83	407,24
		Rimanenze finali materiale sanitario	2.382,71	1.519,97
		Rimanenze finali materiali di manutenzione	2.124,71	698,65
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		
		Imposte di bollo	8.908,48	44.573,50
		Tasse di circolazione automezzi	144,00	1.066,57
		Tassa sui rifiuti	214,89	214,39
		Imposte sostitutive		3.879,72
		Tributi locali		
		IMU/TASI	1.014,00	927,83
		Imposta di registro		13.014,00
		Imposte ipotecarie e catastali	1.701,28	1.990,36
		IVA indetraibile (pro-rata)		
		Tasse di concessione governativa		6.755,64
		Altre imposte e tasse		
		Contributi ad associazioni sindacali e di categoria		139,90
		Abbonamenti riviste, giornali	408,00	408,00
		Spese varie	3.332,19	3.991,35
		Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	216,94	1.231,39
		Omaggi		4.267,47
		Multe e ammende		
		Erogazioni liberali pagate	26,75	26,76
		Minusvalenze da alienazione beni ordinarie		
		Minusvalenze eccezionali	1.850,43	

		Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2019	Esercizio 2018
		Sopravvenienze passive		
		Sopravvenienze passive eccezionali		17.813,43
		Rettifica ricavi anni precedenti		7.418,00
		Oneri diversi di gestione non di competenza		
		Costi della produzione attività non caratteristica		
6		Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	46.913,46	8.125,43
		Acquisti attività non caratteristica	-	-
7		Per servizi		
		Acquisti per servizi attività non caratteristica	27.096,49	7.175,61
10		Ammortamenti e svalutazioni		
		Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali	1.005,34	949,82
		Ammortamento fabbricato non strumentale	1.005,34	949,82
14		Oneri diversi di gestione		
		Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica	18.811,63	-
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	18.811,63	
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.871.558,48	2.796.977,81
15		Proventi da partecipazioni	62.199,46	837,65
		Proventi da società controllate/collegate	-	-
		Altri proventi da partecipazioni		
16		Proventi finanziari		
		Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	3,36	7,55
		Altri proventi finanziari	-	-
		Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
		Interessi attivi su titoli a reddito fisso immobilizzati	-	-
		Altri proventi finanziari da titoli immobilizzati		
		Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante		
		Interessi attivi su titoli a reddito fisso non immobilizzati	-	-
		Altri proventi finanziari da titoli non immobilizzati		
		Altri proventi finanziari diversi dai precedenti		
		Interessi attivi di conto corrente	3,36	7,55
		Interessi su depositi postali	1,48	0,01
		Interessi di altri crediti		
		Interessi di crediti di imposta		
		Contributi c/interessi		
		Arrotondamenti attivi		
		Interessi attivi non di competenza	1,90	7,54
17		Interessi e altri oneri finanziari		
		Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	4.388,81	6.169,56
		Interessi passivi su mutui	1.025,07	2.362,31
		Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori	3.173,97	3.449,22
		Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)		
		Sconti e altri oneri finanziari		
		Altri oneri collegati a operazioni finanziarie		
		Arrotondamenti passivi		
		Interessi passivi non di competenza	189,77	124,93
C		RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	33,07	33,07
18		Rivalutazioni	4.385,45	6.162,01
		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	-	-
22		IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	57.814,01	5.324,36
		Imposte correnti	6.839,65	6.705,85
		IRES	6.839,65	6.705,85
		IRAP non retributivo	6.839,65	6.705,85
		Imposte esercizi precedenti		
23		Utile o perdita dell'esercizio		
		Utile dell'esercizio	50.974,36	12.030,21
		Utile dell'esercizio	50.974,36	-
		Perdita dell'esercizio	50.974,36	-
		Perdita dell'esercizio	-	12.030,21
		Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	12.030,21

Conto economico come da piano dei conti regionale		Esercizio 2019	Esercizio 2018
	Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		
	Pareggio di bilancio	-	0,00

IL SEGRETARIO
DIRETTORE
De Marchi Rag. Nicola




PIO OSPIZIO S. MICHELE

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

37054 Nogara (Verona)

Nota integrativa al Bilancio di Esercizio 2019

PIO OSPIZIO S MICHELE

ALLEGATO ALLA DISUBENAZIONE

N. 15 DEL 29.6.2020

PIO OSPIZIO SAN MICHELE

Codice fiscale 80009870231 – Partita iva 00553710237
VIA P. STERZI 139 – NOGARA (VR)

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PARTE INIZIALE

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente, inoltre è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

Il presente bilancio d'esercizio tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal DLgs 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

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;
- i proventi 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 della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della DGR 780/2013, adeguati sulla base di quanto previsto dal D.Lgs. 139/15, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- si sono mantenuti i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ed ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio di esercizio. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ente.

Attività svolte**ATTIVITA' CARATTERISTICA**

L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti e nel settore dell'educazione nelle scuole materne e asili nido.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

Dal punto di vista socio assistenziale, il 2019 ha presentato novazioni atte a migliorare la qualità della vita e l'assistenza rivolta agli Ospiti.

La presenza di personale infermieristico dal 01/01/2019 è stata garantita 24 h su 24, in un primo momento con personale dipendente Cooperativa, poi da settembre 2019 con contratto diretto Ente, in seguito ad apposito Concorso. Lo staff infermieri 2019 ha vantato 7 persone, con costo complessivo incrementato, ma con palese beneficio in qualità del servizio.

Con Delibera n°283 del 19/03/2019 della Giunta Regionale, 12 posti letto dei 60 accreditati, sono stati riservati a persone anziane non autosufficienti con maggiore bisogno assistenziale, consentendo di accogliere Ospiti molto fragili e con pluri-patologie. Il numero dei letti occupati da persone non autosufficienti sia con maggiore che con minore livello assistenziale è stato costantemente elevato durante tutto il 2019, con maggiori ricavi attività caratteristica, rispetto al precedente esercizio.

Nel corso dell'esercizio si sono incrementati i Progetti sia di tipo Socio-Sanitario (Progetto Nutrizione, Progetto Memoria, etc) che di integrazione con la comunità nogarese (Progetto Sempreverde, Progetto intergenerazionale, Progetto le tue mani=le mie mani, Progetto Simposio dei Poeti in giardino, etc), per proseguire nell'intenzione di questa Amministrazione di rendere il "Pio Ospizio San Michele" il più possibile inserito ed attivo nel tessuto sociale che lo circonda.

È stato destinato uno spazio dedicato all'ascolto da parte di Educatori e Fisioterapisti ed alla comunicazione tra gli Ospiti nel Reparto Piano Rialzato. Dotato di computer e scrivanie si è rilevato molto utile, soprattutto per rafforzare i legami di amicizia tra gli Ospiti e come punto di verifica e predisposizione dei Progetti in corso.

2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- le **spese per l'acquisizione di software** a tempo indeterminato sono ammortizzate in tre esercizi;
- i **costi accessori ai finanziamenti** stipulati fino al 31.12.2015, sono ammortizzati in funzione della durata dei rispettivi finanziamenti in quote costanti; i costi di transazione sostenuti per i finanziamenti stipulati a decorrere dal 01.01.2016 sono ammortizzati con il criterio del costo ammortizzato ovvero, qualora siano di scarso rilievo, sono iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale, in funzione della durata dei rispettivi finanziamenti.
- le **spese di manutenzione straordinaria sui beni di terzi** sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo di detenzione dell'immobile.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

T02	BI 01	BI 02	BI 03	BI 04	BI 05
Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	0	34.401	3.470	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-25.090	-3.450	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	9.311	20	0	0
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-7.041	-20	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	-7.041	-20	0	0
Costo originario	0	34.401	3.470	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-32.130	-3.470	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	2.270	0	0	0
Contributi in c/impianti					

T02	Totale immobilizzazioni immateriali
Descrizione	
Costo originario	37.871
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-28.540
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	9.331
Acquisizioni dell'esercizio	0
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-7.061
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	-7.061
Costo originario	37.871
Rivalutazioni	0

Fondo ammortamento	-35.601
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	2.270
Contributi in c/impianti	

3 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori.

Nella redazione dello stato patrimoniale iniziale al 01.01.2014, sono stati applicati i criteri di cui all'art.22 e all'allegato B della DGR n. 780/2013.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti l'ammortamento è ridotto del 50 per cento, in quanto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Altri beni	15%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali:

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	18.066	0	288.668	1.347.991	161.054
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-174.481	-1.319.934	-155.773
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	18.066	0	114.187	28.057	5.281
Acquisizioni dell'esercizio				2.489	

Riclassificazioni	258.450		825.967		
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-33.182	-1.005	-2.021
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	258.450	0	792.785	1.484	-2.021
Costo originario	276.516	0	1.106.063	1.350.480	161.054
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento					
Svalutazioni			-199.091	-1.320.940	-157.794
Valore di fine esercizio	276.516	0	906.972	29.540	3.261
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	190.324	0	256.193	0	2.262.297
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-156.650		-250.010		-2.056.849
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	33.674	0	6.183	0	205.448
Acquisizioni dell'esercizio	16.076				18.565
Riclassificazioni					1.084.417
Alienazioni dell'esercizio	-1.455				-1.455
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-10.045		-3.258		-49.511
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni	135		844		979
Variazioni nell'esercizio	4.711	0	-2.414	0	1.052.995
Costo originario	202.515		256.865	0	3.353.494
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-164.130		-253.095		-2.095.051
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	38.385	0	3.769	0	1.258.443
Contributi in c/impianti					

Nella voce riclassificazioni è stato inserito il ricalcolo del valore del fabbricato strumentale e del relativo terreno, come previsto dall'articolo 22 dell'allegato A alla DGR 780/2013, per euro 1.084.417,28. In contropartita è stato aggiornato il valore del Patrimonio netto iniziale come sotto evidenziato. A seguito di tale variazione il costo dell'ammortamento annuale del fabbricato è stato aggiornato ad € 33.181,90. Tale ammortamento è comunque sterilizzato, essendo riferito ad un bene esistente al 1 gennaio 2014, come previsto nell'art.21 dell'all. A alla predetta DGR.

4 - BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al minore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, e il valore di mercato.

Analisi delle variazioni delle scadenze dei crediti finanziari iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie:

T05	B III 02 a	B III 02 b
Descrizione	Crediti imprese controllate/collegate	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio	0	150
Variazioni nell'esercizio		0
Valore di fine esercizio	0	150
Quota scadente oltre 5 anni		

5 - CI - RIMANENZE

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO, oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Le rimanenze delle dotazioni mensa o posti letto, sono iscritte ad un valore costante, nel rispetto di quanto previsto dal punto 49 dell'OIC 13.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	50.137	0
Variazioni nell'esercizio	12.542	0
Valore di fine esercizio	62.679	0

5 - CI bis - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA RIVENDITA

Le immobilizzazioni destinate alla vendita sono valutate al minore tra il valore netto contabile e il valore desumibile dall'andamento di mercato. I beni destinati alla vendita non sono più oggetto di ammortamento.

5 - CII - CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti sono irrilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo, senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

T08	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04
-----	---------	---------	---------	---------

Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	117.564	211.659	0	7.745
Svalutazioni storiche	0			
Valore di inizio esercizio	117.564	211.659	0	7.745
Variazioni valore nominale dell'esercizio	89.677	-76.192	0	-7.745
Svalutazioni dell'esercizio (-)	0			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	-3.200			
Variazioni nell'esercizio	86.477	-76.192	0	-7.745
Valore nominale	207.241	135.467	0	0
Fondo svalutazione crediti	-3.200	0	0	0
Valore di fine esercizio	204.041	135.467	0	0
Quota scadente oltre 5 anni				

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	3.730	340.698
Svalutazioni storiche			0
Valore di inizio esercizio	0	3.730	340.698
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	6.181	11.921
Svalutazioni dell'esercizio			0
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			-3.200
Variazioni nell'esercizio	0	6.181	8.721
Valore nominale	0	9.911	352.619
Fondo svalutazione crediti	0	0	-3.200
Valore di fine esercizio	0	9.911	349.419
Quota scadente oltre 5 anni			0

5 - CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

I titoli non immobilizzati sono valutati al minore tra il costo e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

5 - CIV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide:

T10	C IV 01	C IV 02	C IV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide

Valore di inizio esercizio	0		474	474
Variazioni nell'esercizio	21.796		-127	21.669
Valore di fine esercizio	21.796	0	347	22.143

6 - D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi:

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	9.603	9.603
Variazioni nell'esercizio	2	1.964	1.966
Valore di fine esercizio	2	11.567	11.569

7 - A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto:

T13	A I	A II	A III	A IV
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	20.221	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche	1.084.417			
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	1.104.638	0	0	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	-140.260	-12.030	-132.070
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	-12.030	12.030	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio			1.084.417
Valore di fine esercizio	-152.290	50.974	50.974
		50.974	1.003.322

La variazione di € 1.084.417,28 corrisponde al ricalcolo del valore del fabbricato strumentale e del relativo terreno, come sopra già specificato.

8 - B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Non sono istituiti fondi a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio.

9 - C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il debito per TFR non è stato calcolato.

10 - D - DEBITI

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica qualora i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, siano di scarso rilievo. In tale ipotesi, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente nota integrativa, i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31/12/2015 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti:

T16	D 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	181.188	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-127.892	0	0	0
Valore di fine esercizio	53.296	0	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni	22.761			

T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	0	423.558	21.714	35.572
Variazione nell'esercizio	0	81.153	8.081	5.537
Valore di fine esercizio	0	504.711	29.794	41.109
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	85.881	747.912
Variazione nell'esercizio	-11.648	-44.769
Valore di fine esercizio	74.233	703.142
Di cui di durata superiore a 5 anni		22.761

I debiti verso banche comprendono un mutuo ipotecario acceso il 22/06/2007 per euro 100.000, in scadenza il 31/12/2027, il cui debito residuo al 31/12/2019 è di euro 53.296.

11 - E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi:

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	0	0	0
Variazioni nell'esercizio	116	93	209
Valore di fine esercizio*	116	93	209
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	1.776.719
Quote regionali di residenzialità	868.011
Ricavi per centro diurno	10.600
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	116.028
Totale	2.771.358

13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili

T19			
Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	4.199		4.199

14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale

Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	0	7.691	0	7.691
---	---	-------	---	-------

L'Ente ha ricevuto come "donazioni e lasciti" da privati letti usati, mobili d'ufficio usati, pc, schermi e mouse usati, tutti in buono stato.

L'Ente ha ricevuto come "erogazioni liberali" da privati ed Associazioni contributi a vario titolo, sia per sostenere Progetti specifici, che per partecipare all'acquisto di presidi indispensabili.

La generosità dei Nogaesi e di quanti hanno apprezzato ed apprezzano l'operato della nostra Casa di Riposo sono un Elemento di Ricavo che va ben oltre, da un punto di vista morale, l'entità qui segnalata. Di questo ringraziamo tutte le persone che a qualsiasi titolo ed in qualsiasi modo hanno partecipato alle donazioni ed erogazioni.

15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nessun costo di entità o incidenza eccezionali

16 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

Nessuna rilevazione.

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	20,5	4,5	0	1	5	31

	31/12/2018	31/12/2019
Operai	18	23
Impiegati	4	5
Quadri	0	0
Dirigenti	1	1
Altri dipendenti	5	5
Totale	28	34

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	12.600	4.441	17.041

Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

19 – IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Nessun ammontare degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali.

20 – INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dopo la chiusura dell'esercizio, si sono verificati i seguenti avvenimenti.

Con DPCM del 31.01.2020, è stato dichiarato lo stato di emergenza per 6 mesi, in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2". Conseguentemente, sono stati adottati, con specifici DPCM, misure sempre più stringenti in relazione alla limitazione della circolazione delle persone e all'esercizio delle attività.

È stato necessario adattare la vita della Casa di Riposo, sotto ogni aspetto, ai nuovi protocolli ed alle direttive di Ministero della Salute e Ulss 9 Scaligera.

Ciò ha comportato, tra le altre cose, la suddivisione rigida dei Reparti per contenere eventuali contagi con conseguente utilizzo di maggiori risorse in termini di personale, materiale sanitario, DPI, sottoponendo ad appesantimento in termini di costi. Tale negatività, in termini economici, è stata incrementata dalle minori entrate in seguito a decesso di Ospiti, per cause non Covid, ma comunque non sostituibili con nuove entrate di persone non autosufficienti.

Si vedrà come questi appesantimenti, doverosi ed indispensabili per la tutela della salute dei nostri cari Ospiti, avranno ripercussioni nefaste sulla redditività del 2020.

21 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

RISULTATO DI ESERCIZIO POSITIVO

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di euro 50.974,36, che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	Utile di esercizio	
B	Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti	50.974
C	Utile destinato alle finalità di cui all'art.8, comma 6, LR 42/2012	50.974

22 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

IL PRESIDENTE
Zanetti Rtg. Silvia Rita



PIO OSPIZIO S. MICHELE
Via Sterzi n. 139 tel. 0442/ 88076 fax 0442/88311
37054 Nogara (Verona)

Relazione del Presidente del Consiglio di
Amministrazione al Bilancio di Esercizio chiuso
al 31 dicembre 2019

PIO OSPIZIO S. MICHELE
ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
N. 15 DEL 29.06.2020

PIO OSPIZIO "SAN MICHELE"

Codice fiscale 80009870231 – Partita iva 00553710237
VIA P. STERZI 139 – NOGARA (VR)

**Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il
31/12/2019**

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente. Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE**INVESTIMENTI**

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 16.906, così suddivisi:

- Fabbricati non strumentali euro 2.489;
- Attrezzature euro 16.076;

In merito ai "Fabbricati non strumentali" si è reso necessario acquistare tre porte interne presso il Condominio di proprietà dell'Ente, in quanto danneggiate per usura ed indispensabili per poter offrire gli appartamenti a nuovi inquilini.

Per quanto riguarda le "Attrezzature" sono stati acquistati: un condizionatore per la sala da pranzo in sostituzione del già esistente non aggiustabile; una lavatrice con programma delicati causa altra molto usurata e dismessa; una lavatrice industriale in potenziamento lavanderia; attrezzature sanitarie per migliorare la qualità della vita degli Ospiti e tutelare la loro salute contestualmente a quella dei Dipendenti quali un sollevatore di ultima generazione e cuscini da seduta antidecubito; un piccolo frigorifero per il reparto al secondo piano e due frigogasatori, in pratica "Macchine per l'acqua" (una per ciascun piano) che consentono di utilizzarla potabile in forma gasata, a temperatura ambiente e fredda. Quest'ultima novazione ha permesso di sostituire le bottiglie in plastica che venivano utilizzate nelle sale ristorante e per uso degli Ospiti, contribuendo a ridurre drasticamente il consumo della plastica e, con l'acquisto di apposite brocche per la distribuzione, ad incentivare l'autonomia pur guidata e la manualità, come da Progetto Socio-Sanitario in corso, denominato "Progetto Nutrizione".

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

L'ente non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e collegate, ne è sottoposto al controllo di altre imprese.

3 – EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'esercizio 2020, nelle intenzioni di questo Consiglio di Amministrazione, avrebbe dovuto essere anno di consolidamento ed evoluzione positiva dei risultati raggiunti nel 2019, sia in termini di qualità assistenziale che di collaborazione tra tutte le forze lavoro e gli Organismi che gravitano intorno all'Ente.

Purtroppo l'emergenza epidemiologica da Covid-19 ci ha imposto di rallentare considerevolmente le progettualità a qualsiasi livello, appesantendo altresì i costi per poter fronteggiare il pericolo di contagio all'interno della Casa di Riposo. Alla luce di quanto occorso, in questo momento data l'incertezza, non è possibile prevedere realisticamente quale potrà essere il risultato dell'esercizio in corso.

4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta un dettaglio delle principali voci del conto economico.

ATTIVITA' CARATTERISTICA**A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

L'esercizio corrente ha registrato un fatturato pari a euro 2.771.508 così determinato:

Servizi erogati	Giornate	Retta giornaliera media	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità € cad.
Ricavi per rette ospiti	29.860	59,50	1.776.677		
Quote regionali di residenzialità	15.886		778.411		
Ricavi per centro diurno	1.600		89.600		49
			10.600		56
Ricavi per assistenza riabilitativa			2.070		
Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare			113.958		
TOTALE			2.771.316		

A tale voce si sommano euro 42 di "sconti, abbuoni e arrotondamenti attivi" ed euro 150 di "ricavi delle vendite e prestazioni non di competenza", per un totale di euro 2.771.508.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio corrente l'ente non ha ricevuto contributi in conto esercizio.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio corrente l'ente non ha ricevuto contributi in conto capitale.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari.

Ricavi mensa interni	648
Proventi pasti familiari	52.400
Altri ricavi e proventi	1.440
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	1.180
Rimborso ULSS per convenzioni varie	29.501
Rimborsi spese vari	856
Omaggi da fornitori	164
Donazioni e lasciti	844
Erogazioni liberali ricevute	6.847
Sopravvenienze attive	1.245
TOTALE	95.124

B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

MATERIALE DI CONSUMO

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Materiali di consumo c/acquisti	58.855
--	---------------

MATERIALE SANITARIO

L'acquisto di materiale sanitario è così dettagliato:

Materiale sanitario c/acquisti	2.249
---------------------------------------	--------------

ALTRI ACQUISTI

Alimentari c/acquisti	154.427
Materiale di pulizia c/acquisti	6.319
Cancelleria	4.218
Materiali di manutenzione c/acquisti	2.951
Indumenti da lavoro	890
Carburanti e lubrificanti	1.283
Costi per mat.prime, sussid., di cons. e di merci non di competenza	5.706
TOTALE	236.898

B7) PER SERVIZI

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi sono rappresentati da:

SERVIZI APPALTATI

Servizi assistenziali	1.225.055
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	1.288
Servizi di lavanderia	27.284
TOTALE	1.253.627

COMPENSI E CONSULENZE

Spese per consulenze fiscali e amministrative	16.603
Spese legali e notarili	10.132
Consulenze tecniche	13.643
TOTALE	40.377

UTENZE

Spese per fornitura energia elettrica	31.778
Spese telefoniche	2.328
Gas e riscaldamento	19.184
Fornitura acqua	10.769
TOTALE	64.060

MANUTENZIONI

Manutenzione fabbricati strumentali	8.732
Altre manutenzioni	18.110
Canoni di manutenzione periodica software	15.638
TOTALE	42.480

ASSICURAZIONI

Assicurazione fabbricati strumentali	2.858
Assicurazioni RCA	545
Altre assicurazioni	13.164
TOTALE	16.567

ALTRI SERVIZI

Servizi sanitari	23.313
Spese per attività ricreativa	3.201
Spese per trasporti anziani	2.317
Spese medico competente	2.270

Spese per analisi, prove e laboratorio	916
Servizio smaltimento rifiuti speciali	7.694
Spese per pubblicazioni gare e appalti	674
Spese postali e di affrancatura	523
Spese servizi bancari tesoreria	592
Compensi ai revisori dei conti	4.441
Irap occasionali, cococo e amministratori	536
Indennità agli amministratori	12.600
Ricerca, addestramento e formazione del personale	3.704
Indennità per commissioni concorso	267
Altre spese per servizi vari	21.232
Spese per servizi non di competenza	3.369
TOTALE	87.646

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Canoni di noleggjo	13.073
--------------------	--------

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 34 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

Ad essi si aggiungono n. 3 lavoratori con contratto di lavoro interinale.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area e sede.

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	20,5	4,5	0	1	5	31

Non si sono registrate problematiche degne di nota con i dipendenti.

Per quanto concerne la formazione, l'Ente si è impegnato a far seguire ai Dipendenti tutti i corsi obbligatori, affinché gli stessi possano lavorare in sicurezza sia per la loro salute che per l'integrità degli Ospiti. Sono stati offerti anche alcuni corsi facoltativi, rivolti al benessere psico-fisico del personale.

Non si sono verificati infortuni di rilievo nel corso dell'anno.

Sono state eseguite, con le modalità previste dalla legge, le opportune visite mediche periodiche a cura del medico competente.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo			
Ammortamento licenza d'uso software a tempo		7.041	7.041

indeterminato			
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato			
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi		20	20
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)		7.061	7.061

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale	33.182	0	33.182
Ammortamento impianti generici			
Ammortamento impianti specifici			
Ammortamento macchinari	396	2.021	2.417
Ammortamento attrezzature varie	937		937
Ammortamento attrezzature sanitarie		5.969	5.969
Ammortamento mobili e arredi		4.076	4.076
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio		1.216	1.216
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche			
Ammortamento autovetture		2.042	2.042
Ammortamento automezzi trasporto sanitario			
Ammortamento automezzi trasporto anziani			
Ammortamento altri beni materiali			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	7		7
	34.522	15.324	49.846
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	34.522	22.385	56.907

Come specificato nella nota integrativa, nella voce riclassificazioni è stato inserito il ricalcolo del valore del fabbricato strumentale e del relativo terreno, come previsto dall'articolo 22 dell'allegato A alla DGR 780/2013, per euro 1.084.417,28.

In contropartita è stato aggiornato il valore del Patrimonio netto iniziale come sotto evidenziato.

A seguito di tale variazione il costo dell'ammortamento annuale del fabbricato è stato aggiornato ad € 33.181,90. Tale ammortamento è comunque sterilizzato, essendo riferito ad un bene esistente al 1 gennaio 2014, come previsto nell'art.21 dell'all. A alla predetta DGR.

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non sono stati effettuati accantonamenti per cause legali.

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Non sono stati effettuati accantonamenti diversi.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Imposte di bollo	
Tasse di circolazione automezzi	144
Tributi locali	215
Imposta di registro	1.014
Abbonamenti riviste, giornali	1.701
	3.332

Spese varie	
Multe e ammende	217
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	27
Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	408
TOTALE	1.850
	8.908

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA**A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI**

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

L'ente dispone di n.21 appartamenti con autorimesse e cantine, costruiti su terreno in diritto di superficie situati nel paese di Nogara in posizione centrale.

Affitti fabbricati non strumentali	
	67.126

B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

Tale voce comprende i costi per acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

B7) PER SERVIZI

Tale voce comprende i costi per servizi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

Acquisti per servizi attività non caratteristica	
TOTALE	27.096
	27.096

B10) AMMORTAMENTI

Tale voce comprende gli ammortamenti relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

Ammortamento fabbricato non strumentale	
	1.005

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce comprende i costi per oneri diversi di gestione relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica	
TOTALE	18.812
	18.812

AREA FINANZIARIA

In questa sezione sono state inserite tutte le attività di natura finanziaria.

C15) Proventi da partecipazioni

C16) Proventi finanziari

Interessi attivi di conto corrente		1
Arrotondamenti attivi		2
TOTALE		3

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario		1.025
Interessi passivi su mutui		3.174
Arrotondamenti passivi		190
TOTALE		4.389

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nell'esercizio corrente.

Imposte correnti		6.840
TOTALE		6.840

5 - RISULTATO DI ESERCIZIO

Si propone di destinare il risultato di esercizio come esposto nell'apposita sezione della nota integrativa.

6 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Il Bilancio 2019 si è chiuso con una buona redditività. Il positivo valore economico si presenta ridotto da una maggiore incidenza degli ammortamenti rispetto agli anni precedenti, perché si è provveduto a rettificare in aumento il valore delle immobilizzazioni materiali, per renderlo conforme alle indicazioni originarie DGR 780/2013 Regione Veneto. L'apprezzabile risultato di bilancio è frutto del lavoro di tutti, di tutte le Persone che operano e credono nel "Pio Ospizio San Michele", si è riusciti a razionalizzare costi e a perfezionare ricavi, senza mai dimenticare lo scopo primario di questa Casa di Riposo che è il benessere dei nostri cari Ospiti.

Vogliamo credere che questo possa essere un primo passo verso altri risultati favorevoli. Ciò nonostante purtroppo la pandemia, non ancora ad oggi debellata, ci abbia costretto a sospendere alcune attività e ad incrementare spese del tutto imprevedute. La sinergia raggiunta tra Dipendenti, Amministrazione, Organi di Controllo, Professionisti, Collaboratori, Associazioni del territorio, Parrocchia, Ulss 9 Scaligera, Comune,

Scuola, Volontari ha permesso di colorare di buone sensazioni, di luce di speranza, di qualità di vita, il mondo tra le mura del San Michele, questo forse non si vede iscritto nel Bilancio, ma ne fa parte integrante e per questo 2019 ringrazio e ringraziamo ogni singola Persona che ha partecipato al raggiungimento dei buoni risultati.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.



IL PRESIDENTE
Zanetti Ego Silvia Piva

PIO OSPIZIO S. MICHELE
Via Sterzi n. 139 tel. 0442/ 88076 fax 0442/88311
37054 Nogara (Verona)

Relazione "Tempi medi di pagamento" anno 2019

PIO OSPIZIO S. MICHELE
ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
N. 15 DEL 29.06.2020

PIO OSPIZIO "SAN MICHELE"

Codice fiscale 80009870231 - Partita iva 00553710237
 VIA P. STERZI 139 - NOGARA (VR)

Allegato alla Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio
 chiuso il 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

Ai sensi degli artt. 8 e 41, Dl 66/2014, si riporta di seguito l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal Dlgs 231/2002, e l'indicatore di tempestività dei pagamenti.

Importi pagamenti oltre la scadenza	Valore
Anno 2019	1.581.663,00

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2019	30,53



IL PRESIDENTE
Zanetti Rag. Silvia Rita

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

IL SEGRETARIO
 DIRETTORE
De Marchi Rag. Nicola

PIO OSPIZIO S. MICHELE
Via Sterzi n. 139 tel. 0442/ 88076 fax 0442/88311
37054 Nogara (Verona)

Relazione Revisore dei Conti al Bilancio di Esercizio
anno 2019

PIO OSPIZIO S. MICHELE
ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
N. 15 DEL 29.06.2020

IPAB Pio Ospizio San Michele

Sede in Nogara (VR) - Via p. Sterzi 139

Codice Fiscale n. 80009870231

Partita IVA: 00553710237

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019

Al Consiglio di Amministrazione dell'Ipab Pio Ospizio San Michele, sede legale in Nogara (VR), via P. Sterzi 139.

Il sottoscritto Revisore Unico espone le proprie considerazioni nella presente relazione unitaria che si compone:

- di una prima parte relativa all'incarico di revisione legale redatta ai sensi dell'art. 14 del dlgs 27 gennaio 2010 n. 39.

- di una seconda parte relativa alla propria attività di controllo redatta ai sensi dell'art. 2429 c. 2 del c.c.

La presente relazione è stata predisposta in tempo utile per il suo deposito presso la sede dell'ente, nei giorni precedenti la data della prima convocazione del Consiglio di Amministrazione di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha reso disponibile il progetto di bilancio, completo di nota integrativa, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

Il Revisore Unico dei Conti dell'I.P.A.B., nominato con deliberazione n. 8 del Consiglio di amministrazione dell'Istituto in data 27 febbraio 2018, per il periodo 2018/2022, come previsto dalla Legge Regionale n. 43 del 23/11/2012, unitamente alla D.G.R. Veneto n. 780 del 21 maggio 2013, nonché dalle Linee Guida emanate dal Consiglio Regionale a dicembre 2012 "*Linee Guida per il Controllo Interno delle IPAB*", ha provveduto all'esame del Bilancio consuntivo chiuso al 31 dicembre 2019 per rilasciare il proprio parere dopo che gli è stata fornita la documentazione all'uopo necessaria, stendendo la relazione di competenza che viene riportata in calce al presente verbale.

In particolare è stato esaminato:

- il bilancio predisposto dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente, nella forma prevista dagli artt. 2424-2425 c.c..

Preliminarmente si rileva che oltre al Bilancio, redatto secondo gli schemi previsti dal D.G.R. n. 780/2013 Allegati n. 6 e 7, sono stati forniti il prospetto di Conto Economico comparato 2018/2019, la Nota Integrativa al bilancio d'esercizio 2019.

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge Regione Veneto 23 novembre 2012 n. 43, della DGR n. 780 del 21 maggio 2013 che ha attuato le disposizioni in materia di contabilità delle IPAB e del regolamento di contabilità interno dell'ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 39 del 17.12.2013.

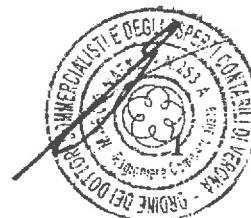
L'impostazione della presente relazione richiama la struttura di quella utilizzata per l'esercizio precedente ed è ispirata alle disposizioni di legge e alle norme emanate dal CNDCEC.

Parte prima

Relazione del revisore ai sensi dell'art. 14 del d. lgs, 27 gennaio 2010, N.39

Relazione sul bilancio d'esercizio

E' stata svolta la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio dell'Ipab Pio Ospizio San Michele, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.



Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile.

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10.

Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probatori a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'ente che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa.

La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

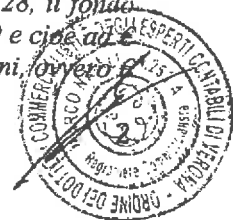
Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

L'Amministrazione, in considerazione delle particolarità dell'esercizio 2019, ha rinunciato ai termini di cui all'art. 15 della D.G.R. Veneto n. 780/2013, che dispone il deposito della Relazione dei Revisori presso la sede dell'IPAB nei sette giorni antecedenti alla data fissata per la riunione del Consiglio di Amministrazione, relazione che viene quindi emessa in data odierna.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ipab Pio Ospizio San Michele S.r.l. al 31/12/2019 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Una segnalazione necessaria riguarda la variazione effettuata nel bilancio dell'esercizio relativamente al valore dei beni immobili strumentali, costituiti dall'immobile adibito a casa di riposo vero e proprio e dal terreno di sedime sul quale il medesimo è posto. Il valore corretto di tale bene andava inserito nella situazione patrimoniale di partenza al 01/01/2014, da parte dell'allora vigente organo amministrativo, con parere del Direttore e dei consulenti dell'epoca. Come riportato in un parere datato 25.06.2020 dall'attuale "Gruppo Consulenti Aziendali", "sul punto, l'all. A della DGR 780/13, all'art. 22, prevede che per gli immobili strumentali, qualora non sia possibile la valutazione con il criterio del costo di acquisto e costruzione maggiorato dei costi accessori, si assume il valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali (valore IMU). Nel caso specifico del vostro Ente, sembra di capire che la valutazione con il criterio del costo di acquisto/costruzione non sia possibile, e pertanto, la valutazione del fabbricato non dovrà essere fatta sulla base del valore IMU dell'immobile. Il valore così determinato, costituirà pertanto il costo originario da inserire nel bilancio di pertinenza, e su cui calcolare, a decorrere dal 01/01/2014, i relativi ammortamenti (faq n. 12 Regione Veneto del 3/12/13). Il valore del fabbricato da inserire al 01/01/2014 sarà pari all' 80% di € 1.382.579,10 (9405,3 x 1,05 x 140), e cioè ad € 1.106.063,28, il fondo ammortamento sarà pari a zero, mentre il valore del terreno sarà pari al 20% di € 1.382.579,10 e cioè ad € 276.515,82. Al 31/12/2018 il valore del fondo ammortamento sarà pari ad € 33.181,90 per 5 anni, ovvero €



165.909,49. Dal punto vista contabile, l'OIC 29 par. 48, prevede che, le correzioni rilevanti commesse in esercizi precedenti, sono contabilizzate direttamente a patrimonio netto, in modo tale da ripristinare i valori che avrei avuto se avessi, già al 01/01/2014, valutato correttamente l'immobile. L'importo di tale rettifica è pari alla differenza tra valore netto contabile ricalcolato e il valore netto contabile contabilizzato, come risulta dal bilancio approvato al 31/12/2018, pari ad € 1.084.417,28 (€ 1.382.579,10 – 165.909,49 – 132.252,33).”

Il Consiglio di Amministrazione, prendendo atto dell'opportunità di rettificare i valori esposti nella Situazione Patrimoniale iniziale all'1/1/2014, in quanto non conforme alle indicazioni della Regione Veneto come espresse col DGR 780/2013, ha provveduto a rettificare i valori indicati in bilancio sia ai fini patrimoniali (modifica delle immobilizzazioni) che economici (rettifica dell'ammontare dell'ammortamento d'esercizio in aumento e conseguente riduzione del risultato positivo dell'esercizio 219).

Il risultato d'esercizio ne risulta pertanto ridotto della maggiore incidenza degli ammortamenti, e si riduce pertanto ad € 50.974,36, con un incremento di costi dovuti agli ammortamenti "contabili" derivanti da beni posseduti ante 01.01.2014 per oltre € 24.521,85.

Nonostante la maggior incidenza degli ammortamenti l'esercizio si conclude comunque con un risultato positivo, frutto dell'intensa attività di controllo di gestione messa in atto dalla Presidenza e dalla struttura amministrativa.

Il Revisore Unico prende atto della variazione, che serve a fare del bilancio un quadro veritiero e corretto maggiormente rispondente, relativamente ai beni strumentali, ai valori correnti di mercato.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori dell'Ipab Pio Ospizio San Michele, con il bilancio d'esercizio al 31/12/2019.

Richiamo l'attenzione su quanto esposto nelle pagine della Nota integrativa del Bilancio (pag. 12), in cui si indica l'incertezza relativa agli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio, derivanti dall'emergenza epidemiologica del COVID-19 e le correlate analisi in termini di continuità aziendale. Come descritto nel documento citato, tale circostanza, oltre agli altri aspetti esposti nelle medesime annotazioni, indica l'esistenza di un'incertezza significativa che può far sorgere dubbi importanti sulla capacità dell'ente di chiudere il 2020 con un risultato di bilancio positivo. Il mio giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tale aspetto.

Parte seconda

Relazione del Revisore al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

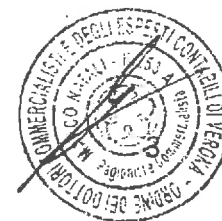
Conoscenza della società

Il Revisore Unico, ha effettuato le proprie verifiche per acquisire maggior conoscenza in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'ente, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite.

È stato quindi possibile confermare che:



- l'attività tipica svolta dall'ente non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per i 2 ultimi esercizi, ovvero quello in esame (2019) e quello precedente (2018). È inoltre possibile rilevare come l'ente abbia operato nel 2019 in termini confrontabili con l'esercizio precedente;
- si è sempre riscontrata la corretta collaborazione sia della struttura amministrativa che della Presidenza dell'ente, per una gestione trasparente ed efficiente/efficace oltre che con costante attenzione alla economicità dell'attività;
- i controlli si sono svolti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente. Nel corso dell'esercizio 2020 le verifiche sono programmate con periodicità trimestrale.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce ex art. 2408 c.c.

Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito.

Le attività svolte dal Revisore hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le verifiche di cui all'art. 2404 c.c.

Attività svolta

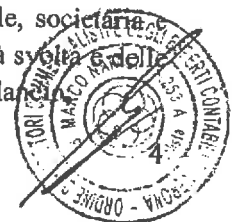
Durante le verifiche periodiche, il Revisore ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dall'ente, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante.

Il Revisore ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e gius-lavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.



- E' appena il caso di segnalare che la struttura organizzativa potrà/dovrà, compatibilmente con la normativa di settore sui rapporti di lavoro, vedere quanto prima possibile definito un organigramma diverso che comporti, ove possibile, una riduzione dei costi fissi, un efficientamento dei risultati, un maggior ricorso a digitalizzazione e sistemi informativi ed informatici.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale le informazioni richieste dall'art. 2381, co. 5, c.c., sono state fornite dall'organo amministrativo con periodicità anche superiore al minimo fissato di 6 mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali del Revisore presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici ed informatici con l'organo amministrativo: da tutto quanto sopra deriva che l'organo amministrativo ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad esso imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Revisore può affermare che:

- le decisioni assunte dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto, e non in potenziale contrasto con le delibere assunte o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione. Va invece segnalato l'impegno e l'abnegazione della struttura amministrativa che, anche in periodi emergenziali, ha sempre profuso il massimo impegno e disponibilità alla collaborazione per lo svolgimento dei controlli e per una gestione efficiente, efficace ed economica, dimostrando preparazione e disponibilità;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il revisore non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dalla Relazione sulla Gestione.

È stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;



- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Revisore ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- occorre segnalare che a seguito delle "rettifiche" il patrimonio netto contabile è divenuto fortemente positivo;
- va segnalato altresì che il Consiglio di Amministrazione, ed in particolare la Presidenza, ha intrapreso una serie di azioni di riorganizzazione e controllo dell'attività che hanno iniziato, già da fine esercizio 2018, a produrre risparmi di costi e spese. Come preventivato, a seguito dei notevolissimi sforzi effettuati già dall'esercizio 2018, in netta controtendenza rispetto agli esercizi precedenti, l'esercizio 2019 si è chiuso con un risultato positivo nonostante le rettifiche di valore al patrimonio immobiliare ed il conseguente incremento del costo degli ammortamenti. Se il trend sarà confermato, già nel corso del 2020 si potrà osservare un ulteriore recupero delle perdite degli esercizi pregressi, ammesso che la situazione sanitaria ed economica lo consentano;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura di bilancio, il Revisore non ha nulla da osservare.

Risultato dell'esercizio sociale


Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 50.974.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del revisore unico ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 così come è stato redatto e Vi è stato proposto.

Verona li 29 giugno 2020

Il Revisore Unico
 Dott. Marco Galati
 FIRMATA



PIO OSPIZIO S. MICHELE

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

37054 Nogara (Verona)

Bilancio di Esercizio 2019 – Prospetto di cui all'art. 8,
comma 1, DL 66/2014 (Enti in contabilità economica)

PIO OSPIZIO S. MICHELE

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

N. 15 DEL 29.06.2020

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)		Anno 2019	Anno 2019
		Parziali	Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale			
a) contributo ordinario dello Stato			2.771.508
b) corrispettivi da contratto di servizio			
b.1) con lo Stato		1.114.990	
b.2) con le Regioni			
b.3) con altri enti pubblici		868.011	
b.4) con l'Unione Europea		246.980	
c) contributi in conto esercizio			
c.1) contributi dallo Stato		-	
c.2) contributi da Regioni		-	
c.3) contributi da altri enti pubblici		-	
c.4) contributi dall'Unione Europea		-	
d) contributi da privati		-	
e) proventi fiscali e parafiscali		-	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi		1.656.517	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) incremento di immobili per lavori interni			
5) altri ricavi e proventi			-
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio			162.250
b) altri ricavi e proventi		-	
Totale valore della produzione (A)		162.250	2.933.758
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			2.933.758
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
7) per servizi			236.898
a) erogazione di servizi istituzionali			1.531.854
b) acquisizione di servizi		1.282.458	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro		188.906	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo		43.449	
8) per godimento di beni di terzi		17.041	
9) per il personale			13.073
a) salari e stipendi			1.017.983
b) oneri sociali		754.148	
c) trattamento di fine rapporto		203.186	
d) trattamento di quiescenza e simili		-	
e) altri costi		-	
10) ammortamenti e svalutazioni		60.650	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			32.051
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		7.061	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		24.990	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		-	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-	
12) accantonamento per rischi		-	12.542
13) altri accantonamenti			-
14) oneri diversi di gestione			-
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica			27.720
b) altri oneri diversi di gestione			
Totale costi (B)		27.720	2.847.037
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			86.721
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e			
a) proventi da partecipazioni			-
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate			-
16) altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese			3
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			-
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e			-
17) interessi e altri oneri finanziari		3	
a) interessi passivi			4.389
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		4.199	
c) altri interessi ed oneri finanziari			
17bis) utili e perdite su cambi		190	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)			4.385
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			4.385
18) rivalutazioni			-

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- 19) svalutazioni
- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

Totale delle rettifiche di valore (18-19)

Risultato prima delle imposte

Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012

Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013

Pareggio di bilancio

-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
82.335	
6.840	
75.496	
-	
-	
-	
75.496	

**IL SEGRETARIO
DIRETTORE**
De Marchi Rag. Nicola



PIO OSPIZIO S. MICHELE
Via Sterzi n. 139 tel. 0442/ 88076 fax 0442/88311
37054 Nogara (Verona)

Bilancio di Esercizio 2019 “ Allegato 7 – “ Conto economico ”

PIO OSPIZIO S. MICHELE
ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
N. 15 DEL 29. 06. 2020

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2019		Esercizio 2019	Esercizio 2018
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni		2.771.508	2.650.575
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-
3) Contributi in conto esercizio		-	1.000
4) Contributi in conto capitale		-	1.034
5) Altri ricavi e proventi		162.250	145.207
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE		2.933.758	2.797.815
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		236.898	251.265
7) Costi per servizi		1.531.854	1.495.555
8) Costi per godimento beni di terzi		13.073	11.998
9) Costi del personale		1.017.983	964.973
a) Salari e stipendi		754.148	699.351
b) Oneri sociali		203.186	191.495
c) Trattamento di fine rapporto		-	-
d) IRAP metodo retributivo		60.650	59.034
e) Altri costi		-	15.093
10) Ammortamenti e svalutazioni		32.051	35.333
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali		7.061	10.221
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali		24.990	25.112
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide		-	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		12.542	6.719
12) Accantonamenti per rischi		-	-
13) Accantonamenti diversi		-	-
14) Oneri diversi di gestione		27.720	44.574
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE		2.847.037	2.796.978
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		86.721	838
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA			
15) Proventi da partecipazione		-	-
16) Proventi finanziari		3	8
17) Interessi e altri oneri finanziari		4.389	6.170
TOTALE - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA		4.385	6.162
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni		-	-
19) Svalutazioni		-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		82.335	5.324
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate		6.840	6.706
21) Utile (perdita) di esercizio		75.496	12.030
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti		-	12.030
Pareggio di bilancio		-	0

IL SEGRETARIO
DIRETTORE

Dr. Marchi Rag. Nicola



PIO OSPIZIO S. MICHELE
Via Sterzi n. 139 tel. 0442/ 88076 fax 0442/88311

37054 Nogara (Verona)

Bilancio di Esercizio 2019 “Allegato 6 -Stato patrimoniale”

PIO OSPIZIO S. MICHELE

ALLEGATO ALLA DEUBERAZIONI

N. 15 DEL 29.06.2020

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2019		31.12.2019	31.12.2018
ATTIVO			
A) Quote associative ancora da versare			
B) Immobilizzazioni			
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>			
1) Costi di ricerca, sviluppo		-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno		-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		2.270	9.311
4) Altre immobilizzazioni immateriali		-	20
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		2.270	9.331
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>			
1) Terreni			
a) Terreni strumentali		276.516	18.066
b) Terreni non strumentali		276.516	18.066
2) Fabbricati			
a) Fabbricati strumentali		936.512	142.244
b) Fabbricati non strumentali		906.972	114.187
3) Impianti e macchinari		29.540	28.057
4) Attrezzature		3.261	5.281
5) Beni mobili di pregio storico e artistico		38.385	33.674
6) Altri beni		-	-
7) Immobilizzazioni in corso e acconti		3.769	6.183
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		1.258.443	205.448
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
1) Partecipazioni in			
a) Imprese controllate/collegate		-	-
b) Altre imprese		-	-
2) Crediti			
a) Verso imprese controllate/collegate		-	-
b) Verso altri		-	-
3) Altri titoli		150	150
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		1.260.863	214.930
C) Attivo circolante			
<i>I) Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		62.679	50.137
2) Acconti		-	-
TOTALE RIMANENZE		62.679	50.137
<i>I-bis) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>			
-		-	-
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
1) Verso utenti/clienti			
a) esigibili entro l'esercizio successivo		204.041	117.564
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		204.041	117.564
2) Verso Enti Pubblici			
a) esigibili entro l'esercizio successivo		135.467	211.659
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		135.467	211.659
3) Verso imprese controllate/collegate		-	-
4) Crediti tributari			
a) esigibili entro l'esercizio successivo		-	7.745
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		-	7.745
5) Crediti per imposte anticipate		-	-
6) Crediti Vs. altri			
a) esigibili entro l'esercizio successivo		9.911	3.730
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		9.911	3.730
TOTALE CREDITI		349.419	340.698
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			
1) Partecipazioni		-	-
2) Altri titoli		-	-

TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE		
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	21.796	-
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa		
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	347	474
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	22.143	474
D) Ratei e risconti	434.240	391.309
1) Ratei attivi		
2) Risconti attivi	2	-
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	11.567	9.603
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	11.569	9.603
PASSIVO	1.706.673	615.842
A) Patrimonio netto		
<i>I) Patrimonio netto</i>		
II) Riserve di capitale	1.104.638	20.221
III) Riserve di utili	-	-
IV) Altre riserve (distintamente indicate)	-	-
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	-	-
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	152.290	140.260
TOTALE PATRIMONIO NETTO	50.974	12.030
B) Fondi per rischi e oneri	1.003.322	132.070
1) Fondi per imposte anche differite		
2) Altri fondi		
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti verso banche		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	53.296	181.188
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	5.457	125.273
2) Debiti verso enti pubblici	47.839	55.915
3) Debiti verso altri finanziatori		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate		
5) Acconti	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	504.711	423.558
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	504.711	423.558
7) Debiti tributari		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	29.794	21.714
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	29.794	21.714
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale		
9) Altri debiti		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	41.109	35.572
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	74.233	85.881
TOTALE DEBITI	58.876	70.705
	15.357	15.176
	703.142	747.912
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi	116	-
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	93	-
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	209	-
	1.706.673	615.842

IL SEGRETARIO
DIRETTORE
De Marchi Ras. Nicola



PIO OSPIZIO S. MICHELE

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

37054 Nogara (Verona)

Rendiconto finanziario anno 2019

PIO OSPIZIO S. MICHELE

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

N. 15 DEL 29.06.2020

Rendiconto finanziario esercizio 2019		Esercizio 2019	Esercizio 2018
GESTIONE REDDITUALE			
Utile (perdita) dell'esercizio			
Imposte sul reddito		50.974	-12.030
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)			
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività		1.850	0
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi			
Ammortamenti delle immobilizzazioni		52.825	-12.030
Accantonamento ai fondi		56.572	35.333
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari		0	0
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto		-979	-57.933
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici		108.418	-34.630
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori		-13.485	11.450
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti		81.153	13.233
Incremento/(decremento) degli altri debiti		-10.977	14.838
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi		1.970	18.010
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi		-1.966	-191
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto		209	-2.750
Interessi incassati/(pagati) (Imposte sul reddito pagate)		165.321	19.960
Dividendi incassati (Utilizzo fondi)			
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale		3.200	-1.768
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		168.521	18.192
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali e contributi in c/impianti		-18.565	-13.625
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie		-395	0
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		0	-150
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento		-18.960	-13.775
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche		-122.725	475
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)			
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		-5.167	-4.891
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento			-1
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)		-127.892	-4.417
E - Disponibilità liquide inizio esercizio		21.669	0
di cui depositi bancari e postali		474	474
di cui denaro e valori in cassa		0	0
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)		474	474
di cui depositi bancari e postali		22.143	474
di cui denaro e valori in cassa		21.796	0
		347	474