

ORIGINALE

PIO OSPIZIO S. MICHELE

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

N. 17 Reg. Delib. N. 62 Albo Pubblicazioni

VERBALE DI DELIBERAZIONE

L'anno **DUEMILADICIASSETTE** addì **VENTISEI** del mese di **GIUGNO** alle ore 20,30 si è convocata l'Amministrazione di questo Ente nelle persone dei signori:

- | | |
|-------------------------------------|--------------------------|
| 1 - Geom. Pozzati Daniele | Presidente |
| 2 - Sig. Martinetti Dr. Giovanni | Membro - Vice Presidente |
| 3 - Sig. Veronesi Rag. Marco | Membro |
| 4 - Sig.ra Paolillo Rag. Margherita | Membro |
| 5 - Sig.ra Pastorelli Gianna Maria | Membro |

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

Oggetto :

Approvazione Bilancio di esercizio anno 2016 del Pio Ospizio "San Michele" di Nogara (Vr).

Oggetto :

Approvazione Bilancio di Esercizio del Pio Ospizio "San Michele" di Nogara (Vr) anno 2016.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Vista e richiamata la propria Deliberazione n. 39 del 16 dicembre 2015, esecutiva ai sensi di legge, con la quale si approvava il Bilancio di Previsione dell'Esercizio 2016;

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

- a) n. 26 del 28 luglio 2016 con oggetto "Bilancio di Esercizio 2016 : verifica al 30 giugno 2016"
- b) n. 37 del 28 ottobre 2016 con oggetto "Variazione al Bilancio Economico Esercizio 2016";

Vista e richiamata, infine, la propria Deliberazione n. 13 del 26 aprile 2017, esecutiva ai sensi di legge, con oggetto "Bilancio Economico di Esercizio 2016 : proroga termini di approvazione";

Preso in esame il rendiconto di Esercizio 2016 reso dalla Tesoreria Banca Popolare di Verona del Pio Ospizio "S. Michele" di Nogara per l'esercizio 2016;

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";

Esaminato il Bilancio di Esercizio 2016 predisposto ai sensi del Tit. III – art. 13 Punti 1) e 2) del "Regolamento interno di contabilità" e suddiviso come segue:

- a) Stato patrimoniale chiuso alla data del 31.12.2016
- b) Conto economico chiuso alla data del 31.12.2016
- c) Nota integrativa al Bilancio di chiusura al 31.12.2016
- d) Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione
- e) Relazione dei Revisori dei Conti;

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

Dato atto che il precedente Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2015 è stato approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 19 del 30 giugno 2016;

Rilevato che dalle risultanze finali del Bilancio di esercizio 2016 emerge quanto segue:



- dal Conto Economico : disavanzo € 212,22=
- dallo Stato Patrimoniale: Patrimonio netto di € 20.432,77= e totale Attività di € 641.831,98= e Passività di € 621.399,21=;

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

Delibera

1) Di approvare il Bilancio di Esercizio 2016 di questo Pio Ospizio "S. Michele" di Nogara, corredato dai seguenti documenti che allegato alla presente provvedimento formano parte integrante e sostanziale, suddivisi come segue:

a) Stato patrimoniale

b) Conto economico

c) Rendiconto finanziario

c) Nota integrativa

d) Relazione di accompagnamento del Presidente del Consiglio di Amministrazione al Bilancio di esercizio 2016

e) Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione al Bilancio di esercizio 2016 tempi medi di pagamento.

f) Relazione dei Revisori dei Conti;

2) Di dare atto che il risultato accertato relativamente all'Esercizio 2016, risulta una perdita pari ad euro 212,22= viene sterilizzato per pari importo secondo quanto previsto dall'articolo n. 21 del DGR 780/2013.

3) Di imputare la perdita di esercizio anno 2016 di € 212,22= 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
Geom. Pozzati Daniele



IL SEGRETARIO DIRETTORE
Rag. De Marchi Nicola

Il presente atto è stato pubblicato nel sito istituzionale dell'Ente, ai sensi dell'art. 32 comma 1° della Legge 18.06.2009 n. 69 e s.m., dal **28 GIU. 2017** e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Nogara li **28 GIU. 2017**

Visto: **IL PRESIDENTE**
Geom. Pozzati Daniele



IL SEGRETARIO DIRETTORE
Rag. De Marchi Nicola

LA PRESENTE DELIBERAZIONE E' DIVENUTA ESECUTIVA PER DECORRENZA DI TERMINI DI LEGGE AI SENSI DELL' ART. 34 COMMA 1° DELLA LEGGE 17.7.1890 N. 6972 E DELL'ART. 4 LEGGE REGIONALE N° 3 DEL 14/01/03.

Li

IL SEGRETARIO DIRETTORE
Rag. De Marchi Nicola

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

Li

IL SEGRETARIO DIRETTORE
Rag. De Marchi Nicola

I CONSIGLIERI



PIO OSPIZIO S. MICHELE

Via Sterzi n° 139

37054 **Nogara** (VR)

Tel. 0442 88076 - fax 0442 88311

p.i. 00553710237 – c.f. 80009870231

CONTO ECONOMICO

esercizio 2016

	Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2016	Esercizio 2015
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
	Valore della produzione attività caratteristica	2.599.404,44	2.496.485,52
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.520.351,68	2.433.787,10
	Ricavi per rette ospiti da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)		
	Ricavi per rette ospiti da privati	1.700.310,31	1.671.639,25
	Quote regionali di residenzialità	704.274,25	640.071,66
	Ricavi per centro diurno da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)		
	Ricavi per centro diurno da privati	25.062,85	31.596,50
	Ricavi per assistenza riabilitativa da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)		7.380,33
	Ricavi per assistenza riabilitativa da privati	323,00	1.777,50
	Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da comune (* dist.utile per prosp.art.8)		81.303,01
	Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati	76.398,65	
	Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da comune (*)		
	Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da privati	13.982,32	
	Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza		
	Rettifiche di ricavi per prestazioni (CON SEGNO MENO)		18,85
	Sconti e abbuoni (CON SEGNO MENO)	0,30	
2	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni		
3	Contributi in conto esercizio	-	-
	Contributi c/esercizio stato		
	Contributi c/esercizio regione		
	Contributi c/esercizio altri enti pubblici		
	Contributi in c/esercizio non di competenza		
4	Contributi in conto capitale	1.195,60	1.075,00
	Contributi c/capitale		
	Contributi c/impianti (quota annua)		
	Contributi da enti pubblici		
	Contributi da privati	1.195,60	1.075,00
	Contributi in c/capitale non di competenza		
5	Altri ricavi e proventi	77.857,16	61.623,42
	Ricavi mensa interni	1.402,95	5.208,95
	Proventi pasti familiari	45.735,90	22.446,15
	Proventi fabbricati strumentali		
	Altri ricavi e proventi	340,00	80,00
	Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi		
	Recupero oneri personale distaccato presso terzi		
	Rimborso ULSS per convenzioni varie	28.614,00	31.076,16
	Rimborsi spese vari		
	Omaggi da fornitori		
	Donazioni e lasciti		
	Erogazioni liberali ricevute	1.050,00	
	Plusvalenze ordinarie da alienazione beni		
	Plusvalenze eccezionali		
	Sopravvenienze attive	7,28	930,54
	Sopravvenienze attive eccezionali	707,03	1.881,62
	Altri ricavi e proventi non di competenza		
	Valore della produzione non caratteristica	66.088,42	63.835,99
5	Ricavi e proventi beni non strumentali	66.088,42	63.835,99
	Affitti fondi rustici		
	Affitti fabbricati non strumentali	66.088,42	63.835,99
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.665.492,86	2.560.321,51
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
	Costi della produzione attività caratteristica	2.643.291,95	2.571.197,50
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	262.628,44	236.742,94
	Alimentari c/acquisti	179.125,21	156.452,42
	Materiali di consumo c/acquisti	16.532,32	5.264,49
	Materiale di pulizia c/acquisti	10.898,22	27.019,10
	Cancelleria	4.058,80	3.531,01
	Materiale sanitario c/acquisti	48.453,38	41.406,43
	Materiali di manutenzione c/acquisti	2.225,47	2.904,47
	Indumenti da lavoro	1.335,04	154,04
	Carburanti e lubrificanti		
	Spese accessorie su acquisti		10,98
	Trasporti su acquisti		
	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza (Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)		
7	Per servizi	1.422.210,45	1.471.637,44
	Servizi assistenziali	1.078.985,59	1.131.168,56
	Servizi di pulizia e sanificazione	32.843,68	30.883,56
	Servizi mensa esterna		

	Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2016	Esercizio 2015
	Servizio di derattizzazione e disinfestazione		
	Servizi di lavanderia	23.321,93	25.152,68
	Servizi sanitari	49.553,38	44.486,84
	Spese per attività ricreativa	5.958,12	7.046,87
	Spese per soggiorni climatici		
	Servizi religiosi		
	Servizi funerari		
	Altri servizi appaltati		
	Spese per trasporti anziani	4.760,00	5.333,50
	Servizi di vigilanza		
	Servizi amministrativi		
	Spese medico competente	2.902,00	2.220,00
	Spese per consulenze fiscali e amministrative	22.145,20	24.510,86
	Spese per consulenze 81/08		
	Spese legali e notarili	5.082,16	14.774,69
	Consulenze tecniche	4.276,34	9.043,64
	Spese per analisi, prove e laboratorio		
	Servizio smaltimento rifiuti speciali	9.292,17	1.218,17
	Spese per pubblicazioni gare e appalti		
	Spese viaggi e trasferte	1.310,82	656,16
	Spese di rappresentanza		
	Spese per fornitura energia elettrica	37.990,18	35.984,53
	Spese telefoniche	4.000,52	4.527,29
	Gas e riscaldamento	20.428,81	22.367,38
	Fornitura acqua	5.616,16	4.708,27
	Spese postali e di affrancatura	847,02	1.280,64
	Spese servizi bancari tesoreria		234,40
	Manutenzione fabbricati strumentali	29.371,82	19.766,09
	Manutenzione impianti telefonici		
	Altre manutenzioni	25.635,17	23.773,33
	Canoni di manutenzione periodica		
	Canoni di manutenzione periodica software		
	Compenso componenti nucleo valutazione		
	Compensi per collaborazioni coordinate e continuative		
	Compensi ai revisori dei conti	7.105,28	6.621,14
	Compensi per lavori occasionali		
	Contributi INPS gestione separata		
	Contributi INAIL cococo		
	Irap occasionali, cococo e amministratori		
	Rimborsi a piè di lista del personale		
	Indennità agli amministratori	12.788,72	13.218,24
	Indennità per commissioni concorso		
	Ricerca, addestramento e formazione del personale	10.122,67	7.377,55
	Provvigioni lavoro interinale		
	Assicurazione fabbricati strumentali	3.708,07	1.469,86
	Assicurazioni RCA	922,92	4.787,95
	Altre assicurazioni	5.314,54	376,11
	Pedaggi autostradali		
	Altre spese per servizi vari	17.927,18	28.649,13
	Spese per servizi non di competenza		
8	Per godimento di beni di terzi	13.053,93	11.208,66
	Affitti e locazioni		
	Canoni leasing		
	Licenza d'uso software d'esercizio	2.755,98	923,88
	Canoni di noleggio	10.297,95	10.284,78
	Costi per il godimento beni di terzi non di competenza		
9	Costi per il personale	863.875,84	799.111,49
a	Salari e stipendi personale	642.978,27	593.347,88
	Stipendi personale dipendente	642.978,27	593.347,88
	Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri da classificare sotto)		
	Fondo produttività		
	Stipendi personale dipendente non di competenza		
b	Oneri sociali personale	170.909,47	155.177,15
	Contributi INPS ex INPDAP	165.549,82	149.264,05
	Contributi INAIL personale dipendente	5.359,65	5.913,10
	Contributi INPS		
	Oneri sociali non di competenza		
c	Trattamento di fine rapporto	-	-
	Quota accantonamento TFR dipendenti		
d	IRAP metodo retributivo	49.988,10	50.586,46
	IRAP metodo retributivo	49.988,10	50.586,46
e	Altri costi personale	-	-
	Altri costi personale		
	Costi del personale non di competenza		

	Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2016	Esercizio 2015
10	Ammortamenti e svalutazioni	36.803,48	36.059,97
a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.003,14	1.842,79
	Ammortamento costi di sviluppo		
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	3.866,38	726,25
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	1.136,76	1.116,54
	Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi		
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza		
b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.032,71	33.644,68
	Ammortamento fabbricato strumentale	8.639,92	8.367,90
	Ammortamento impianti generici		
	Ammortamento impianti specifici	4.981,47	5.458,17
	Ammortamento macchinari		
	Ammortamento attrezzature varie	5.636,55	7.083,70
	Ammortamento attrezzature sanitarie	4.290,80	4.020,40
	Ammortamento mobili e arredi	4.070,19	6.645,18
	Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio		
	Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	2.413,78	2.069,33
	Ammortamento autovetture		
	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	1.767,63	572,50
	Accantonamento per rischi su crediti	1.767,63	572,50
	Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora		
11	Variazione delle rimanenze	- 928,03	- 21.349,56
	Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	36.830,25	15.480,69
	Rimanenze iniziali alimentari	8.539,71	6.215,18
	Rimanenze iniziali materiali di consumo	26.051,88	6.195,51
	Rimanenze iniziali materiale di pulizia	1.288,97	1.850,00
	Rimanenze iniziali cancelleria	105,81	
	Rimanenze iniziali materiale sanitario	623,06	1.060,00
	Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	220,82	160,00
	Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	- 37.758,28	- 36.830,25
	Rimanenze finali alimentari	- 8.945,37	- 8.539,71
	Rimanenze finali materiali di consumo	- 26.579,27	- 18.801,88
	Rimanenze finali materiale di pulizia	- 1.097,45	- 1.288,97
	Rimanenze finali cancelleria	- 148,40	- 105,81
	Rimanenze finali materiale sanitario	- 752,32	- 7.873,06
	Rimanenze finali materiali di manutenzione	- 235,47	- 220,82
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	45.647,84	37.786,56
	Imposte di bollo		362,00
	Tasse di circolazione automezzi	214,79	142,93
	Tassa sui rifiuti	5.708,41	5.708,40
	Imposte sostitutive		
	Tributi locali	422,88	945,96
	IMU/TASI	13.524,00	13.008,00
	Imposta di registro	1.459,69	1.704,53
	Imposte ipotecarie e catastali		
	IVA indetraibile (pro-rata)		
	Tasse di concessione governativa		
	Altre imposte e tasse	2.778,83	756,77
	Contributi ad associazioni sindacali e di categoria		
	Abbonamenti riviste, giornali		
	Spese varie	160,43	180,80
	Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo		
	Omaggi		
	Multe e ammende	8,25	1.364,88
	Erogazioni liberali pagate		
	Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	81,81	
	Minusvalenze eccezionali		
	Sopravvenienze passive	13.627,34	997,27
	Sopravvenienze passive eccezionali	7.661,41	12.615,02
	Oneri diversi di gestione non di competenza		

		Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2016	Esercizio 2015
		Costi della produzione attività non caratteristica	6.577,59	931,62
6		Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
		Acquisti attività non caratteristica		
7		Per servizi	5.105,13	-
		Acquisti per servizi attività non caratteristica	5.105,13	
10		Ammortamenti e svalutazioni	931,62	931,62
	b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali	931,62	931,62
		Ammortamento fabbricato non strumentale	931,62	931,62
14		Oneri diversi di gestione	540,84	-
		Altri oneri diversi di gestione attività non caratteristica	540,84	
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.649.869,54	2.572.129,12
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.623,32	11.807,61
15		Proventi da partecipazioni	-	-
		Proventi da società controllate/collegate		
		Altri proventi da partecipazioni		
16		Proventi finanziari	8,06	5,77
		Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
		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	8,06	5,77
		Interessi attivi di conto corrente	8,06	5,77
		Interessi su depositi postali		
		Interessi di altri crediti		
		Interessi di crediti di imposta		
		Contributi c/interessi		
		Arrotondamenti attivi		
		Interessi attivi non di competenza		
17		Interessi e altri oneri finanziari	6.497,23	5.163,72
		Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	2.555,21	867,80
		Interessi passivi su mutui	3.831,45	4.190,04
		Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori		
		Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	0,16	
		Sconti e altri oneri finanziari	12,00	
		Altri oneri collegati a operazioni finanziarie		21,60
		Arrotondamenti passivi	98,41	84,28
		Interessi passivi non di competenza		
C		RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	6.489,17	5.157,95
18		Rivalutazioni	-	-
		Rivalutazioni di partecipazioni		
		Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie		
		Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19		Svalutazioni	-	-
		Svalutazioni di partecipazioni		
		Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie		
		Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante		
D		RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.134,15	16.965,56
22		IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	9.346,37	8.571,21
		Imposte correnti	9.346,37	8.571,21
		IRES	9.346,37	8.571,21
		IRAP non retributivo		
		Imposte esercizi precedenti		
23		Utile o perdita dell'esercizio	212,22	25.536,77
		Utile dell'esercizio	-	-
		Utile dell'esercizio		
		Perdita dell'esercizio	212,22	25.536,77
		Perdita dell'esercizio	212,22	25.536,77
		Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		
		Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		27.919,10
		Pareggio di bilancio	19.716,27	2.382,33

PIO OSPIZIO S. MICHELE

Via Sterzi n° 139

37054 **Nogara** (VR)

Tel. 0442 88076 - fax 0442 88311

p.i. 00553710237 – c.f. 80009870231

STATO PATRIMONIALE

esercizio 2016

		Stato patrimoniale come da piano dei conti regionale	31/12/2016	31/12/2015
		ATTIVITA'	641.831,98	702.434,66
A		CREDITI PER QUOTE ASSOCIATIVE DA INCASSA	-	-
		Crediti per quote associative da incassare	-	-
		Crediti per quote associative da incassare		
B		IMMOBILIZZAZIONI	254.794,17	250.643,83
	I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	15.128,42	5.001,73
	1	Costi di sviluppo	-	-
		Costi di sviluppo		
		F.do amm. costi di sviluppo		
	2	Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'in	14.469,32	3.327,26
		Licenza d'uso software a tempo indeterminato	20.785,57	5.777,13
		F.do amm. licenza d'uso software a tempo indeterminato	- 6.316,25	- 2.449,87
	3	Concessioni, licenze e diritti simili	659,10	1.674,47
		Licenza d'uso software a tempo determinato	3.470,34	3.348,95
		F.do amm. licenza d'uso software a tempo determinato	- 2.811,24	- 1.674,48
	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 INI	239.665,75	245.642,10
		IMMOBILIZZAZIONI NON STRUMENTALI	28.724,85	29.656,47
	1	Terreni non strumentali	-	-
		Terreni non strumentali		
	2	Fabbricati non strumentali	28.724,85	29.656,47
		Fabbricati non strumentali	1.346.777,82	1.346.777,82
		F.do amm. Fabbricati non strumentali	- 1.318.052,97	- 1.317.121,35
	6	Altri beni non strumentali	-	
		Altri beni non strumentali		
		Beni d'interesse storico ed artistico		
		IMMOBILIZZAZIONI STRUMENTALI	210.940,90	215.985,63
	1	Terreni strumentali	18.065,66	18.065,66
		Terreni strumentali	18.065,66	18.065,66
	2	Fabbricati strumentali	130.835,77	130.408,50
		Fabbricati strumentali	287.997,15	278.929,96
		F.do amm. Fabbricati strumentali	- 157.161,38	- 148.521,46
	3	Impianti e macchinari	12.924,49	16.222,36
		Impianti generici		
		F.do amm. Impianti generici		
		Impianti specifici	161.054,40	159.370,80
		F.do amm. Impianti specifici	- 148.129,91	- 143.148,44
		Macchinari		
		F.do amm. Macchinari		
	4	Attrezzature	36.130,23	35.409,13
		Attrezzature varie	109.529,29	108.614,29
		F.do amm. Attrezzature varie	- 93.182,14	- 87.545,59
		Attrezzature sanitarie	73.669,04	63.935,59

-		F.do amm. attrezzature sanitarie	-	53.885,96	-	49.595,16
	6	Mobili e arredi		5.115,62		7.429,35
		Mobili e arredi		200.398,23		199.231,77
		F.do amm. Mobili e arredi	-	195.282,61	-	191.802,42
	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		7.869,13		8.450,63
		Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e		17.770,90		16.675,72
		F.do amm. Macchine d'ufficio elettromeccaniche, ele	-	9.901,77	-	8.225,09
	6	Automezzi		-		-
		Automezzi				
		F.do amm. Automezzi				
		Automezzi trasporto anziani		14.000,00		14.000,00
		f.do amm. automezzi trasporto anziani	-	14.000,00	-	14.000,00
	6	Autovetture		-		-
		Autovetture				
		F.do amm. Autovetture				
	6	Altri beni		-		-
		Altri beni		23.458,00		23.458,00
		F.do amm. Altri beni	-	23.458,00	-	23.458,00
	7	Immobilizzazioni in corso e acconti		-		-
		Immobilizzazioni materiali in corso				
		Acconti a fornitori per acquisto immobilizzazioni materiali				
III		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		-		-
	1	Partecipazioni		-		-
		Partecipazioni in imprese controllate/collegate				
		Partecipazioni in altri soggetti				
	2	Crediti immobilizzati		-		-
		Crediti verso imprese controllate/collegate				
		Depositi cauzionali in denaro				
		Crediti verso altri soggetti				-
	3	Titoli immobilizzati		-		-
		Titoli immobilizzati				
C		ATTIVO CIRCOLANTE		380.086,06		447.263,30
	I	RIMANENZE		37.758,28		36.830,25
	1	Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo		37.758,28		36.830,25
		Rimanenze alimentari		8.945,37		8.539,71
		Rimanenze materiali di consumo		15.954,27		18.801,88
		Rimanenze materiale di pulizia		1.097,45		1.288,97
		Rimanenze cancelleria		148,40		105,81
		Rimanenze materiale sanitario		11.377,32		7.873,06
		Rimanenze materiali di manutenzione		235,47		220,82
	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		116.962,05		112.321,69
		Crediti v/clienti		118.729,68		114.500,38
		F/svalutazione crediti v/clienti	-	1.767,63	-	2.178,69

	1	Altri crediti v/clienti	91.425,09	5.705,15
		Crediti dubbi ed in contenzioso		
		Fatture da emettere	91.425,09	5.705,15
	2	Crediti v/Enti Pubblici	118.054,93	263.547,84
		Crediti v/Comune	65.625,14	138.625,62
		Crediti v/Regione	52.429,79	124.922,22
		Crediti v/altri enti		
	3	Crediti v/imprese controllate/collegate	-	-
		Crediti verso imprese controllate/collegate		
	4	Crediti tributari	-	8.379,37
		Crediti verso l'Erario per ritenute subite		
		Acconti d'imposta IRES		8.379,37
		Acconto d'imposta IRAP		
		Acconto d'imposta IVA		
		IVA su acquisti		
		Credito IVA compensabile		
		Crediti per rimborso Imposte		
		Erario c/lres (da utilizzare solo se il saldo è a credito)		
		Regione c/lrap (da utilizzare solo se il saldo è a credito)		
		Erario c/lva (da utilizzare solo se il saldo è a credito)		
	5	Crediti per imposte anticipate	-	-
		Crediti per imposte anticipate		
	6	Crediti verso altri	15.411,85	15.175,12
		Crediti verso i dipendenti		
		Crediti verso altri soggetti	10.456,99	10.220,26
		Crediti verso Istituti di previdenza		
		Crediti verso Inail		
		Crediti per interessi di mora		
		F/svalutazione crediti per interessi di mora		
		Crediti per contributi diversi		
		Crediti per ricavi di competenza		
		Note di credito da ricevere		
		Crediti diversi	4.954,86	4.954,86
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO I	-	-
	1	Partecipazioni non immobilizzate	-	-
		Partecipazioni non immobilizzate		
		Fondo svalutazione partecipazioni non immobilizzate		
	2	Altri titoli	-	-
		Titoli di stato		
		Fondo svalutazione titoli		
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE	473,86	5.303,88
	1	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	-	4.878,02
		Depositi bancari	-	4.878,02
		Banca c/c (da utilizzare solo se il saldo è a credito)		4.878,02
	1	Depositi postali	-	-
		Depositi postali		
	3	Denaro e valori in cassa	473,86	425,86
		Cassa contanti	473,86	425,86
		RATEI E RISCONTI ATTIVI	6.951,75	4.527,53
	1	Ratei attivi	-	-

		Ratei attivi		
	2	Risconti attivi	6.951,75	4.527,53
		Risconti attivi	6.951,75	4.527,53
A		PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	641.831,98	702.434,66
	I	Patrimonio netto	20.432,77	73.086,08
		Patrimonio netto	20.432,77	73.086,08
	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		
		(Perdite esercizi precedenti)		
	VI	Utile (Perdita) dell'esercizio	- 212,22	- 53.685,95
		Utile d'esercizio		
		(Perdita d'esercizio)	- 212,22	- 53.685,95
B		FONDI PER RISCHI ED ONERI	-	8.400,00
	1	Fondi per imposte anche differite	-	8.400,00
		Fondo per imposte in contenzioso		
		Fondo imposte differite		8.400,00
	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 SUB	-	-
		Debiti TFR	-	-
		Debiti TFR		
D		DEBITI	618.440,28	673.847,03
	1	Debiti verso banche	219.372,65	72.369,05
		Banca c/c (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	149.165,66	
		Debiti per finanziamenti a breve termine		
		Mutui e prestiti	70.206,99	72.369,05
	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	-	900,00
		Anticipi da clienti		
		Altri anticipi		900,00
	6	Debiti v/fornitori	188.002,73	305.938,38
		Debiti v/fornitori	188.002,73	305.938,38
		Altri debiti verso fornitori	65.710,10	183.207,02
		Fatture da ricevere	65.710,10	183.207,02
	7	Debiti tributari	35.503,64	19.156,48
		Erario c/Ires (da utilizzare solo se il saldo è a debito)		
		Regione c/Irap (da utilizzare solo se il saldo è a debi	7.096,71	7.100,46

		Erario c/Iva (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	766,00	943,23
		Iva a debito SPLIT PAYMENT	14.473,57	
		IVA su vendite		
		IVA su corrispettivi		
		IVA in sospensione		
		Erario c/ritenute lavoro dipendente	12.748,80	10.174,09
		Erario c/ritenute lavoro autonomo	387,20	897,50
		Regione c/ritenute add. IRPEF	31,36	41,20
		Comuni c/ritenute add. IRPEF		
		Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR		
		Altri debiti tributari		
8		Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza soci	30.633,50	30.497,31
		INPS ex INPDAP c/contributi	30.633,50	30.162,24
		INADEL c/contributi		
		INPS c/contributi		335,07
		INPS c/contributi gestione separata		
		INAIL c/contributi		
		Debiti verso altri enti previdenziali		
9		Altri debiti	79.217,66	61.778,79
		Amministratori c/compensi		
		Revisori c/compensi		
		Dipendenti c/retribuzioni		
		Dipendenti c/retribuzioni e contributi anni precedenti		26.627,66
		Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare	48.271,98	
		Debiti per cessione quinto	653,00	
		Collaboratori c/compensi		
		Commissioni concorso c/compensi		352,61
		Debiti verso sindacati	368,66	31.883,73
		Debiti per cauzioni ospiti	29.924,02	2.914,79
		Debiti per costi di competenza		
		Note di credito da emettere		
		Altri debiti		
E		RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.171,15	787,50
1		Ratei passivi	3.171,15	787,50
		Ratei passivi	3.171,15	787,50
2		Risconti passivi	-	-
		Risconti passivi		
		CONTI D'ORDINE	-	-
		Beni di terzi		
		Impegni		
		Garanzie ricevute da terzi		
		Beni in leasing		
			VERO	VERO

PIO OSPIZIO S.MICHELE

Via Sterzi n° 139

37054 **Nogara** (VR)

Tel. 0442 88076 - fax 0442 88311

p.i. 00553710237 – c.f. 80009870231

ALLEGATO 6

Stato Patrimoniale

esercizio 2016

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2016	31.12.2016	31.12.2015
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	14.469	3.327
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	659	1.674
4) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	15.128	5.002
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	18.066	18.066
a) Terreni strumentali	18.066	18.066
b) Terreni non strumentali	-	-
2) Fabbricati	159.561	160.065
a) Fabbricati strumentali	130.836	130.409
b) Fabbricati non strumentali	28.725	29.656
3) Impianti e macchinari	12.924	16.222
4) Attrezzature	36.130	35.409
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	12.985	15.880
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	239.666	245.642
<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	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	254.794	250.644
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	37.758	36.830
2) Acconti	-	-
TOTALE RIMANENZE	37.758	36.830
<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	208.387	118.027
a) esigibili entro l'esercizio successivo	208.387	118.027
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	118.055	263.548
a) esigibili entro l'esercizio successivo	118.055	263.548
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	-	8.379
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	8.379
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	15.412	15.175
a) esigibili entro l'esercizio successivo	15.412	15.175
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE CREDITI	341.854	405.129
<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	-	4.878
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	474	426
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	474	5.304
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	380.086	447.263
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	-	-
2) Risconti attivi	6.952	4.528
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	6.952	4.528
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	641.832	702.435
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
<i>I) Patrimonio netto</i>	20.433	73.086
<i>II) Riserve di capitale</i>	-	-
<i>III) Riserve di utili</i>	-	-
<i>IV) Altre riserve (distintamente indicate)</i>	-	-
<i>V) Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	-	-
<i>VI) Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	212	53.686
TOTALE PATRIMONIO NETTO	20.221	19.400
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite	-	8.400
2) Altri fondi	-	-
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	-	8.400
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	219.373	72.369
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	156.019	9.015
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	63.354	63.354
2) Debiti verso enti pubblici	-	-
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	-	900
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	900
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
6) Debiti verso fornitori	253.713	489.145
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	253.713	489.145
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
7) Debiti tributari	35.504	19.156
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	35.504	19.156
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	30.634	30.497
9) Altri debiti	79.218	61.779
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	79.218	61.779
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
TOTALE DEBITI	618.440	673.847
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	3.171	788
2) Risconti passivi	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.171	788
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	641.832	702.435

VERO

VERO

PIO OSPIZIO S.MICHELE

Via Sterzi n° 139

37054 **Nogara** (VR)

Tel. 0442 88076 - fax 0442 88311

p.i. 00553710237 – c.f. 80009870231

ALLEGATO 7

Conto Economico

esercizio 2016

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2016	Esercizio 2016	Esercizio 2015
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.520.352	2.433.787
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-
4) Contributi in conto capitale	1.196	1.075
5) Altri ricavi e proventi	143.946	125.459
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	2.665.493	2.560.322
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	262.628	236.743
7) Costi per servizi	1.427.316	1.471.637
8) Costi per godimento beni di terzi	13.054	11.209
9) Costi del personale	863.876	799.111
a) Salari e stipendi	642.978	593.348
b) Oneri sociali	170.909	155.177
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	49.988	50.586
e) Altri costi	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	37.735	36.060
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.003	1.843
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	30.964	33.645
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	1.768	573
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 928	- 21.350
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	46.189	37.787
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	2.649.870	2.571.198
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.623	- 10.876
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	8	6
17) Interessi e altri oneri finanziari	6.497	5.164
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 6.489	- 5.158
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.134	- 16.034
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	9.346	8.571
21) Utile (perdita) di esercizio	- 212	- 24.605
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti	19.928	27.919
Pareggio di bilancio	19.716	3.314

PIO OSPIZIO S.MICHELE

Via Sterzi n° 139

37054 Nogara (VR)

Tel. 0442 88076 - fax 0442 88311

p.i. 00553710237 – c.f. 80009870231

Prospetto di cui all'art.8,
comma 1, DL 66/2014
(enti in contabilità economica)

esercizio 2016

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2016	Anno 2016
	Parziali	Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		2.521.547
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	704.274	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	704.274	
b.3) con altri enti pubblici	-	
b.4) con l'Unione Europea		
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	1.196	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	1.816.077	
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		143.946
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-	
b) altri ricavi e proventi	143.946	
Totale valore della produzione (A)		2.665.493
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		262.628
7) per servizi		1.427.316
a) erogazione di servizi istituzionali	1.195.423	
b) acquisizione di servizi	177.593	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	34.406	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	19.894	
8) per godimento di beni di terzi		13.054
9) per il personale		863.876
a) salari e stipendi	642.978	
b) oneri sociali	170.909	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	49.988	
10) ammortamenti e svalutazioni		37.735
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.003	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.964	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.768	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	928
12) accantonamento per rischi		-
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		46.189
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	46.189	
Totale costi (B)		2.649.870
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		15.623
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		8
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese	-	
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	8	
17) interessi e altri oneri finanziari		6.497
a) interessi passivi	6.387	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	110	
17bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		6.489
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
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		9.134
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		9.346
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-	212
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		19.928
Pareggio di bilancio		19.716

PIO OSPIZIO SAN MICHELE

Codice fiscale 80009870231 – Partita iva 00553710237
VIA Palmino Sterzi n. 139 – 37054 Nogara (VR)

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2016

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 dalle 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.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

2 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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.

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.

B) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci

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.

C) I bis – Immobilizzazioni destinate alla vendita

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.

C) II – Crediti

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 non sono rilevanti, 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.

C) III – Attività 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.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

D e E) Ratei e risconti attivi e passivi

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

B) Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'Ente, in quanto ente pubblico non accantona TFR:

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.

Costi e 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.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota Ires ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6 del DPR 601/72. L'irap è stata determinata con il metodo retributivo.

3 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali è dovuto all'adozione di un nuovo programma informatico ed aggiornamenti dei programmi esistenti che hanno inciso per € 15129..

T02	BI 01	BI 02	BI 03	BI 04	BI 05
Descrizione	Costi di ricerca e 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	5.777	3.349	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-2.450	-1.674	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	3.327	1.674	0	0
Acquisizioni dell'esercizio		15.008	121		
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-3.866	-1.137	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	11.142	-1.015	0	0
Costo originario	0	20.786	3.470	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-6.316	-2.811	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	14.469	659	0	0
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	9.126
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-4.124
Svalutazioni storiche	0

Valore di inizio esercizio	5.002
Acquisizioni dell'esercizio	15.129
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-5.003
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	10.126
Costo originario	24.256
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-9.127
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	15.128
Contributi in c/impianti	

4 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

E' proseguito anche nel corso del 2016 il programma di ammodernamento delle attrezzature e degli impianti per un importo di € 25070.

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	278.930	1.346.778	159.371
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-148.521	-1.317.121	-143.148
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	18.066	0	130.409	29.656	16.222
Acquisizioni dell'esercizio			9.067	0	1.684
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-8.640	-932	-4.981
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	427	-932	-3.298
Costo originario	18.066	0	287.997	1.346.778	161.054
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-157.161	-1.318.053	-148.130
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	18.066	0	130.836	28.725	12.924
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	Totale immobilizzazioni materiali
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	
Costo originario	172.550	0	253.365	0	2.229.060

Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-137.141		-237.486		-1.983.418
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	35.409	0	15.880	0	245.642
Acquisizioni dell'esercizio	10.648		3.671		25.070
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio			-82		-82
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-9.927		-6.484		-30.964
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	721	0	-2.895	0	-5.976
Costo originario	183.198		255.627	0	2.252.720
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-147.068		-242.642		-2.013.055
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	36.130	0	12.985	0	239.666
Contributi in c/impianti					

Non ci sono operazioni di locazione finanziaria in corso.

4 – BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non ci sono immobilizzazione finanziarie in corso.

Non ci sono crediti finanziari iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie:

L'Ente non ha partecipazioni in imprese controllate

L'Ente non ha partecipazioni in imprese collegate

5 – CI - RIMANENZE

La variazione delle rimanenze, minima, è dovuta alla normale rotazione delle merci in deposito.

T07	CI 01	CI 02
-----	-------	-------

Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	36.830	0
Variazioni nell'esercizio	928	0
Valore di fine esercizio	37.758	0

5 – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA RIVENDITA

Non sono presenti immobilizzazioni destinate alla rivendita

5 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono diminuiti di € 55307 per effetto della maggior velocità nei pagamenti degli enti pubblici, mentre sono aumentati i crediti verso gli utenti per effetto di un contenzioso con un ospite ad oggi risolto ed alcuni ritardi nella emissione degli ordini di incasso dovuti al passaggio dal vecchio programma contabile a quello nuovo, situazione ad oggi risolta, mentre abbiamo in corso due contenziosi con inquilini del nostro condominio allo stato di difficile soluzione positiva.

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	120.206	263.548	0	0
Svalutazioni storiche	-2.179			
Valore di inizio esercizio	118.027	263.548	0	0
Variazioni valore nominale dell'esercizio	89.949	-145.493	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	-1.768			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	2.179			
Variazioni nell'esercizio	90.360	-145.493	0	0
Valore nominale	210.155	118.055	0	0
Fondo svalutazione crediti	-1.768	0	0	0
Valore di fine esercizio	208.387	118.055	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	15.175	398.928
Svalutazioni storiche			-2.179
Valore di inizio esercizio	0	15.175	396.750
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	237	-55.307

Svalutazioni dell'esercizio			-1.768
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			2.179
Variazioni nell'esercizio	0	237	-54.896
Valore nominale	0	15.412	343.622
Fondo svalutazione crediti	0	0	-1.768
Valore di fine esercizio	0	15.412	341.854
Quota scadente oltre 5 anni			0

5 – CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

L'Ente non ha attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

La variazione è dovuta alle normali operazioni contabili.

T10	CIV 01	CIV 02	CIV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	4.878		426	5.304
Variazioni nell'esercizio	-4.878		48	-4.830
Valore di fine esercizio	0	0	474	474

6 – D - RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Le variazioni dei risconti attivi sono dovute alle nuove polizze assicurative stipulate.

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	4.528	4.528
Variazioni nell'esercizio	0	2.424	2.424
Valore di fine esercizio	0	6.952	6.952

Dettaglio risconti assicurazioni

Assicurazioni risconti attivi anno 2016						
Sede						
Compagnia	Rischio	Polizza	Premio	Scadenza	Giorni	Risconto
Groupama	RC auto	104401213	540,00	13 maggio 2017	132	195,29
Groupama	Incendio	103436340	3700,00	8 agosto 2017	219	2.220,00
Cattolica	RC gener.	300035	3814,20	5 febbraio 2017	35	365,75
Arch	Patrimoniale	PO-09547915H2	3150,02	1 ottobre 2017	273	2.356,04

Mariotto	Rc dip. Aut	72033141	456,00	1 marzo 2017	59	73,71
Groupama	Rc Amministratori	105377359	289,00	15 marzo 2017	73	57,80
Groupama	Rc Volontari	105374204	148,00	15 marzo 2017	73	29,60
Groupama	Rc Volontari	105377360	120,00	15 marzo 2017	73	24,00
Groupama	Rc Volontari	105377359	224,00	15 marzo 2017	73	44,80
Condominio						
Groupama	Danni fabb.105085669		1500,00	23 dicembre 2017	356	1.463,01

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari

7 - A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Le perdite degli esercizi precedenti sono state imputate a 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	73.086	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	-53.686			
Incrementi	1.033			
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	20.433	0	0	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0	-53.686	19.400
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		53.686	0
Incrementi			1.033
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-212	-212
Valore di fine esercizio	0	-212	20.221

8 - B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Non sono stati variati i fondi accantonati negli esercizi precedenti

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	8.400	0	8.400
Accantonamento nell'esercizio		0	0
Utilizzo nell'esercizio		0	0

Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	8.400	0	8.400

9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'Ente non accantona il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

10 – D - DEBITI

I debiti verso banche sono aumentati soprattutto per effetto della diminuzione dei debiti verso fornitori

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	72.369	0	0	0
Variazione nell'esercizio	147.004	0	0	0
Valore di fine esercizio	219.373	0	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				

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	900	489.145	19.156	30.497
Variazione nell'esercizio	-900	-235.433	16.347	136
Valore di fine esercizio	0	253.713	35.504	30.634
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	61.779	673.847
Variazione nell'esercizio	17.439	-55.407
Valore di fine esercizio	79.218	618.440
Di cui di durata superiore a 5 anni		0

Non si usa il costo ammortamento.

11 – E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

La variazione dei ratei e risconti passivi è dovuta agli interessi di un finanziamento addebitato dalla banca in gennaio 2017

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi

Valore di inizio esercizio	788	0	788
Variazioni nell'esercizio	2.384	0	2.384
Valore di fine esercizio*	3.171	0	3.171
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

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	1.700.311
Quote regionali di residenzialità	704.274
Ricavi per centro diurno	25.063
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	90.704
Totale	2.520.352

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	6.387		6.387

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	707	1.050	0		1.757

Le sopravvenienze attive eccezionali sono dovuti a rimborsi su utenze non previsti.

15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei costi di entità o incidenza eccezionali

T21				
Descrizione	Sopravvenienze passive eccezionali	Minusvalenze eccezionali	Altri costi eccezionali	Totale
Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali	7.661	0	0	7.661

Le voci maggiori delle sopravvenienze passive eccezionali sono così determinate:

- Esakon € 1.244 per maggiori costi relativi ad anni precedenti.
- Telecom € 684 per fatture arretrate di anni precedenti.
- Tea Energia € 1.875 per controversia su chiusura contratto.
- Errori di contabilizzazione per € 3.734 complessivi dovuti a modifiche dei sistemi contabili.

16 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

Non risultano imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	18	6	2	1		27

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	12.789	7.105	19.894
Anticipazioni			

Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

19 – IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Non risultano impegni, garanzie e 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:

è stata risolta positivamente un contenzioso nei confronti di un ospite;

è stata risolta positivamente la controversia sorta nei confronti dell'Amministratrice del condominio di proprietà;

non si è risolta positivamente ancora la ricerca del finanziamento per la ristrutturazione dell'ex ospedale.

21 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

PERDITA DI ESERCIZIO

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012.

Dal bilancio d'esercizio emerge una perdita di euro 212 che si propone di imputare a patrimonio netto, considerando anche gli ammortamenti sui beni esistenti al 01.01.2014, come risulta dal prospetto che segue:

A	Perdita di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	- 212
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	19928
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013	212
D	Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A + C)	0,00

20 - 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**
Pozzati Gepp. Daniele

PIO OSPIZIO SAN MICHELE

Codice fiscale 80009870231 – Partita iva 00553710237
VIA Palmino Sterzi n. 139 – 37054 Nogara (VR)

Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2016

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

Nel corso dell'esercizio l'ente ha proseguito nel programma di ammodernamento dei sistemi contabili e delle attrezzature per mantenere l'efficienza e migliorare la qualità del lavoro dei dipendenti. Si è proseguito nel programma di razionalizzazione dei consumi e controllo dei costi con l'obiettivo di migliorare la qualità dell'offerta,

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 40.114, così suddivisi:

- Programmi contabili (software) euro 15.008;
- Fabbricati strumentali euro 9.067;
- Impianti e macchinari euro 1.684;
- Attrezzature euro 10.648;
- Altri beni euro 3.671.

L'investimento più rilevante è stato il nuovo programma di contabilità che prosegue nel corso del 2017 con la messa in funzione della scheda sanitaria.

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

La gestione economica si è ormai stabilizzata dopo il passaggio traumatico dalla contabilità finanziaria a quella economico-patrimoniale.

Continua la ricerca di una soluzione finanziaria accettabile per poter procedere con la trasformazione dell'ex ospedale.

L'adozione del nuovo programma di contabilità ha già dimostrato di semplificare le procedure e diminuire le possibilità di errori materiali che si traducono in un risparmio di tempo che ci permette di far ai continui nuovi adempimenti che la normativa statale ci impone.

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 2016 ha registrato un fatturato pari a euro 2.520.352 così determinato:

Servizi erogati	Giornate	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità
Ricavi per rette ospiti	28.835	59	1.700.311		
Quote regionali di residenzialità	14.379	58	704.274	49	
Ricavi per centro diurno	1.248	20	25.063		
Ricavi per assistenza riabilitativa	312	1	323		
Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare	2.496	36	90.381		
TOTALE			2.520.352		

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2016 l'ente non ha ricevuto contributi in conto esercizio

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2016 l'ente ha ricevuto euro 1.196 come contributi in conto capitale da privati.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

Il rimborso da parte dell'azienda sanitaria delle spese per fisioterapia e altre convenzioni è così determinato:

Descrizione	ULSS 1	ULSS 2	TOTALE
Rimborsi fisioterapista ed altre convenzioni	28.614		28.614

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

MATERIALE DI CONSUMO

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Descrizione	Importo
Pannoloni e igiene	16.532
Materiali pulizia	10.898

MATERIALE SANITARIO

L'acquisto di materiale sanitario è così dettagliato:

Descrizione	Importo
Materiale sanitario	48.453

B7) PER SERVIZI

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

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo
Servizi assistenziali	1.078.986
Pulizia e sanificazione	32.844
Lavanderia	23.322
Servizi sanitari	49.553
Attività ricreative	5.958
Trasporto anziani	4.760
TOTALE	1.195.423

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo
Amministrative e fiscali	22.145
Legali	5.082
Tecniche	4.276
Medico competente	2.902
Revisori dei conti	7.105
Indennità amministratori	12.789
TOTALE	54.299

UTENZE

Descrizione	Importo
Acqua	5.616
Luce	37.990
Gas	20.429
Telefono	4.001
Rifiuti speciali	9.292
TOTALE	77.328

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo
Manut. fabbricati	29.372
Manut. Ascensore	
Manut. Antincendio	
Manut. Impianti telefonici	
Canone manutenzione software	
Altre manutenzioni	25.635
.....	
TOTALE	55.007

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo
Ass. RCA	923
Ass. rischi vari	5.315
Ass. fabbricato strum.	3.708
TOTALE	9.946

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo
Addestram. E	10.123

formazione	
Altre spese servizi vari	17.927
.....	
TOTALE	28.050

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo
Affitto fabbricato	
Licenza d'uso software	2.756
Canoni di noleggio	10.298
TOTALE	13.054

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 26 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.1 lavoratori con contratto di lavoro interinale.

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

Descrizione	Sede	Totale
Dirigenti	1	1
Tecnici e Amministrativi	6	6
Infermieri	3	3
OSS.....	13	13
Operai	4	4

Il costo per il personale ammonta a € 863.876 di cui € 170.909 per oneri sociali ed € 49.988 per IRAP retributiva.

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

Per quanto concerne la formazione, l'ente continua negli aggiornamenti del personale ad ogni livello.

Nel corso dell'anno si sono verificati n. 2 infortuni per complessivi 13 giorni.

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	Ammortamenti	Totale
---	--------------	--------------	--------

	sterilizzati	non sterilizzati	
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo			
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato		3.866	3.866
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato		1.137	1.137
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)		5.003	5.003

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale	8.288	352	8.640
Ammortamento impianti generici			
Ammortamento impianti specifici	3.255	1.726	4.981
Ammortamento macchinari			
Ammortamento attrezzature varie	3.193	2.444	5.637
Ammortamento attrezzature sanitarie	1.277	3.014	4.291
Ammortamento mobili e arredi	3.743	327	4.070
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio			
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	172	2.242	2.414
Ammortamento autovetture			
Ammortamento automezzi trasporto sanitario			
Ammortamento automezzi trasporto anziani			
Ammortamento altri beni materiali			
Ammortamento fabbricato non strumentale		932	932
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	19.928	11.037	30.965

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	19.928	16.040	35.968
---	---------------	---------------	---------------

Sono inoltre stati accantonati € 1768 per rischi su crediti.

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non si sono accantonate somme per rischi.

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

I costi maggiori sono così identificati

Descrizione	Importo
Tassa rifiuti	5.708
IMU/TASI	13.524
Altre imposte e tasse	2.779
TOTALE	22.011

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

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi al condominio in via Degli Alpini, iscritti in base al criterio della competenza che ammontano ad € 66.088.

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 al condominio in via Degli Alpini iscritti in base al criterio della competenza che ammontano ad € 5.105

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.

AREA FINANZIARIA

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

C15) Proventi da partecipazioni

Non esistono partecipazioni.

C16) Proventi finanziari

Il valore è insignificante

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Tale voce comprende gli interessi per scoperto di c/c. e gli interessi sul finanziamento in essere ed ammonta a € 6.497.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2016 pari a € 9.346

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.

Ritengo che l'esercizio sia stato nel complesso positivo e pertanto vi propongo di approvarlo.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.



IL PRESIDENTE
Pozzati Geom. Daniele

A handwritten signature in blue ink, written over the typed name "Pozzati Geom. Daniele". The signature is stylized and enclosed within a large, hand-drawn blue oval.

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 31/12/2016**

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 2016	1.612.269,89

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2016	17,32

L'indice di tempestività dei pagamenti per l'anno 2016 è pari a 17,32 giorni medi di ritardo. Tale importo è il risultato di diverse condizioni alle quali è soggetto il nostro Ente, in primis l'obbligo di impostare in contabilità una scadenza per il pagamento delle fatture ai fornitori pari a 30 giorni data fattura.

La Legge della Regione Veneto n.13 del 06 aprile 2012 art.19 ha introdotto, per le strutture socio sanitarie, il divieto di richiedere un deposito cauzionale agli Ospiti accolti in struttura. Il nostro Ente per anni non ha usufruito di questo servizio e, pertanto, ha avuto ripercussioni negative sulla giacenza media del conto di Tesoreria, tanto da dover ricorrere a un'anticipazione di Cassa, con conseguente pagamento di interessi passivi e oneri finanziari. A questo si sommano generali difficoltà dell'economia attuale e una contingente crisi economico-finanziaria e occupazionale che il nostro Paese sta subendo.

Tali problematiche hanno conseguenze sulle famiglie dei nostri Ospiti, che ritardano il pagamento delle rette e sulle famiglie dei nostri Inquilini, che ritardano il pagamento dei canoni di locazione e delle spese condominiali (il nostro Ente è proprietario di 21 appartamenti siti in centro a Nogara).

Risentono di tale situazione negativa persino Enti pubblici come le ULSS, che ritardano il pagamento delle fatture da noi emesse per impegnative di residenzialità e i Comuni, che pagano in ritardo fatture da noi emesse per il saldo rette degli Assistiti.

E' nostra intenzione cercare di sanare questa situazione, per quanto ci è possibile, prima di tutto introducendo il pagamento di rette anticipate per i nuovi ingressi di Ospiti da maggio 2017.


IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Pozzati Geom. Daniele




IL RESPONSABILE FINANZIARIO
Direttore Segretario
De Marchi Rag. Nicola Giovanni

PIO OSPIZIO S. MICHELE

Via Sterzi n° 139 tel. 0442/88076 fax 0442/88311
37054 NOGARA (Verona)

PIO OSPIZIO S. MICHELE
ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
N. 17 DEL 26.6.2017

Collegio dei Revisori dei Conti

Relazione di accompagnamento al Bilancio di Esercizio anno 2016

I sottoscritti:

- Dr. Gazzani Massimo – Presidente del collegio
- Dr. Mastena Luca - Componente del collegio
- Rag. Guerra Edmondo. - “ “ “

membri del Collegio dei Revisori dei Conti del Pio Ospizio “San Michele” di Nogara (Vr), in adempimento al Codice Civile, alla L.R. Veneto n. 43 del 23.11.2012 ed al disposto art. 15 del vigente “Regolamento interno di contabilità” per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria ha preso in

ESAME

la proposta di “Bilancio di Esercizio 2016” costituito dalle seguenti parti:

- 1) Stato patrimoniale
- 2) Conto economico
- 3) Nota integrativa
- 4) Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione documentazione redatta in conformità agli allegati A6 – A7 e A8 della Deliberazione della Giunta Regione Veneto n. 780/2013
- 5) Relazione del Presidente e del Direttore sulla “tempestività dei pagamenti”.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base delle verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate.

Il bilancio d'esercizio al si compendia dei seguenti valori:

Stato Patrimoniale

Attività	Anno 2016
Passività e Fondi	€ 641.831,98=
Patrimonio netto	€ 621,399,21=
	€ 20.432,77=

Conto economico

Proventi correnti	Anno 2016
Oneri correnti	€ 2.599.404,44=
	€ 2.643.291,95=

Risultato della gestione corrente

Proventi finanziari	Anno 2016
Oneri finanziari	€ 8,06=
	€ 6.497,23=

Risultato della gestione finanziaria

Proventi straordinari

Oneri straordinari

Anno 2016

€ 707,03=

€ 7.661,41=

Risultato di gestione straordinaria

Rivalutazione attivo patrimoniale

Svalutazione attivo patrimoniale

Anno 2016**Imposte dell'esercizio**

€ 9.346,37=

Disavanzo economico d'esercizio

€ -212,22=

Il Collegio ha proceduto alla verifica del bilancio ed ha riscontrato la corrispondenza con i saldi contabili.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati rispettati i principi contabili e sono stati seguiti i criteri di valutazione previsti dalla normativa vigente. Si evidenzia in particolare che:

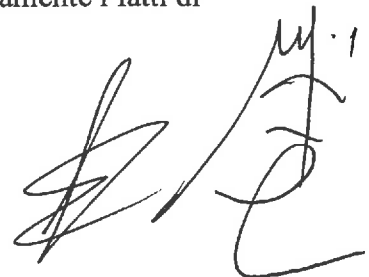
- gli immobili sono stati iscritti al costo di acquisto
- gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali determinano dei valori contabili netti che tengono conto della residua possibilità di utilizzo dei beni stessi, in base ai piani di ammortamento adottati ad aliquota costante.
- il valore di iscrizione delle immobilizzazioni materiali è incrementato degli oneri di diretta imputazione.
- le immobilizzazioni sono state ammortizzate sistematicamente e non vi sono state modifiche nei criteri di determinazione degli ammortanti
- le rimanenze dei beni sono state valutate in base al costo di acquisto, utilizzando il metodo FIFO per quanto riguarda le rimanenze attinenti l'attività istituzionale
- I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo
- I debiti sono iscritti al valore nominale
- gli oneri e i proventi risultano imputati in base al criterio della competenza economica e temporale
- non sono effettuati compensi di partite
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 l'attività del Collegio si è svolta in ottemperanza delle disposizioni del codice civile.

In particolare il Collegio:

- ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul principio di corretta amministrazione
- ha effettuato le verifiche periodiche
- dalle informazioni ricevute dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessa, ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

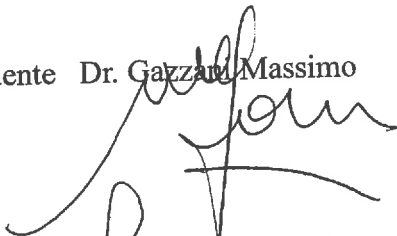
Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi elementi da segnalare.



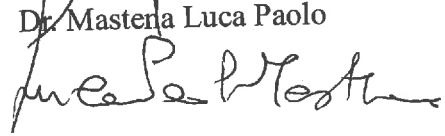
A giudizio del Collegio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria del Pio Ospizio "San Michele" per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016, in conformità alle norme che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio, richiamando quanto già fatto presente in sede di esame del preventivo, prende atto del disavanzo che l'Ente dovrà ripianare al fine di salvaguardare il patrimonio e la liquidità dell'Ente.

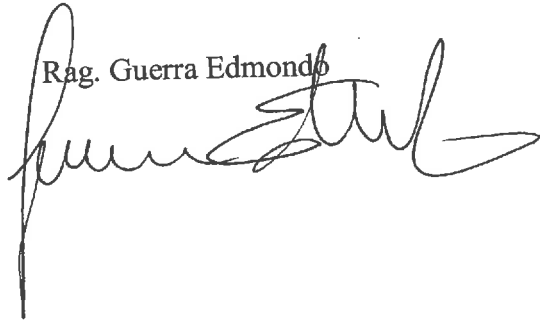
Il Presidente Dr. Gazzari Massimo



Membro Dr. Mastena Luca Paolo



Membro Rag. Guerra Edmondo



Nogara 6 giugno 2017