

AltaVita-Istituzioni Riunite di Assistenza-I.R.A.

P A D O V A

COPIA

Verbale di deliberazione del Consiglio di Amministrazione

Deliberazione n. **21**

Anno **2018**

Questo giorno di **LUNEDÌ 23 APRILE 2018** alle ore **18.00** nella sala adunanze dell'Istituto, si è riunito il Consiglio di Amministrazione convocato dal Presidente mediante regolare invito in data **17 APRILE 2018** n. **0001948** di protocollo, diramato a tutti i Signori Consiglieri nei modi e termini di legge e contenente l'ordine del giorno degli argomenti da trattare.

		Presenti	Assenti
INCASTRINI FABIO	Presidente	X	
BENETOLLO GIANFRANCESCO	Consigliere	X	
BOTTAZZO ALESSANDRA	Consigliere	X	
BUZZANCA NUNZIATINA	Consigliere	X	
DESTRO GIANFRANCO	Consigliere	X	
MUNARO VALENTINA	Consigliere	X	
SCARPATI LUIGI	Consigliere	X	

Assiste il Segretario Dirett. Generale: **NICOLETTO SANDRA**

Il Presidente, accertata la validità della adunanza a termini di legge, passa alla trattazione del seguente

OGGETTO

APPROVAZIONE BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2017 IN ESECUZIONE ALL'ART. 16 DELLA DGRV 780/2013.

Su proposta del Presidente dott. Fabio Incastrini

IL CONSIGLIO

VISTO l'art. 2364 del C.C. che prevede l'approvazione del Bilancio d'Esercizio entro 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio stesso;

VISTO, altresì, l'art. 13 della DGRV 780/2013 che prevede la composizione del Bilancio di Esercizio nei seguenti documenti, accompagnato dalla Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e dalla Relazione dei Revisori dei Conti:

- Stato Patrimoniale, redatto secondo l'allegato A6 della succitata DGRV;
- Conto Economico, redatto secondo l'allegato A7 della succitata DGRV;
- Nota Integrativa, redatta secondo l'allegato A8 della succitata DGRV;

DATO ATTO che con l'entrata in vigore del D. Lgs 139/2015 il Bilancio d'esercizio deve essere composto anche del Rendiconto Finanziario, quale parte integrante del bilancio;

RICHIAMATO l'art. 14 della DGRV 780/2013 il quale sancisce che la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione deve riguardare l'andamento della gestione e illustrare i risultati conseguiti, nonché i principali avvenimenti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio;

VISTI: lo Stato Patrimoniale (allegato 1), il Conto Economico (allegato 2), la Nota Integrativa (allegato 3) e il Rendiconto Finanziario (allegato 4);

PRESO ATTO della Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione datata 13 aprile 2018 (allegato 5);

PRESO ATTO, altresì, della Relazione dei Revisori dei Conti, pervenuta il 23 aprile 2018 (allegato 6);

VISTO il Regolamento interno di contabilità, approvato con deliberazione n. 117 del 17 dicembre 2013;

A voti unanimi, favorevolmente espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

- 1 di approvare il Bilancio dell'Esercizio 2017, composto dai seguenti documenti, dati qui per integralmente trascritti:
 - Stato Patrimoniale, allegato 1);
 - Conto Economico, allegato 2);
 - Nota Integrativa, allegato 3);
 - Rendiconto Finanziario, allegato 4)

accompagnato dalla Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione, (allegato 5) nonché dalla Relazione dei Revisori dei Conti (allegato 6);

Sono presenti il Dirigente Tecnico Arch. Giuseppe Alessandro Boniolo e i Funzionari Dott.ssa Michela Brasolin, Dott. Giancarlo Da Villa e Dott. Francesco Giannone.

- 2 di dare atto che la Relazione del Presidente al Bilancio di esercizio 2017 e la Relazione dei Revisori dei Conti vengono date qui per lette ed integralmente trascritte;
- 3 di dare atto altresì che in applicazione dell'art. 21 della DGRV 780/2013 gli ammortamenti dei beni esistenti all'1/1/2014 vengono sterilizzati e quindi il risultato positivo della gestione per l'anno 2017 è pari a € 621.766,00;
- 4 di inviare la presente deliberazione, entro trenta giorni dall'approvazione, alla struttura regionale competente in materia di servizi sociali, in osservanza a quanto stabilito dall'art. 17 del Regolamento interno di contabilità, nelle premesse citato;

**** con separata e unanime votazione favorevole resa in forma palese, la presente deliberazione, su proposta del Presidente, viene dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del D. Lgs 267/2000.*

ALLEGATO A6 alla DGRV 780 del 21 maggio 2013

Stato Patrimoniale esercizio 2017	Esercizio 2017	Esercizio 2016
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare	0	0
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) costi di ricerca, sviluppo	0	0
2) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	7.334	6.842
3) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
4) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.334	6.842
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>		
1) terreni	18.459.041	19.272.822
a) terreni strumentali	4.650.819	4.650.819
b) terreni non strumentali	13.808.222	14.622.003
2) fabbricati	37.283.875	37.840.254
a) fabbricati strumentali	16.350.347	16.906.726
b) fabbricati non strumentali	20.933.528	20.933.528
3) impianti e macchinari	153.593	201.850
4) attrezzature industriali e commerciali	136.151	208.544
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	238.200	200.600
6) altri beni	176.661	378.989
7) immobilizzazioni in corso e acconti	12.406	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	56.459.927	58.103.059
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in	2.567.671	2.566.599
a) imprese controllate/collegate	2.567.671	2.566.599
b) altre imprese		0
2) Crediti		0
a) verso imprese controllate/collegate		0
b) verso altri		0
3) altri titoli		0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.567.671	2.566.599
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	59.034.932	60.676.500
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	56.064	51.405
5) acconti		
TOTALE RIMANENZE	56.064	51.405
<i>II) Crediti</i>		
1) verso clienti	995.550	976.951
2) verso Enti Pubblici	1.943.402	2.591.888
3) verso imprese controllate/collegate		0
4) crediti tributari	62.023	69.476
5) imposte anticipate		0
6) verso altri	319.314	401.248
TOTALE CREDITI	3.320.289	4.039.563
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) partecipazioni		0
2) altri titoli		0
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE		0
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) depositi bancari e postali		0
2) assegni		0

3) denaro e valori in cassa	4.343	3.480
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.343	3.480
TOTALE ATTIVITA' CIRCOLANTE	3.380.696	4.094.448
D) RATEI e RISCONTI		
1) Ratei attivi	3.731	4.744
2) Risconti attivi	14.632	14.714
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	18.363	19.458
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	62.433.991	64.790.405
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Patrimonio netto	55.840.262	55.808.382
II) Riserva di capitale		
III) Riserve di utili		0
IV) Altre riserve	778.731	1.599.731
V) Utili (perdite) portati a nuovo	-1.391.845	-1.693.293
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	-76.386	301.448
TOTALE PATRIMONIO NETTO	55.150.762	56.016.268
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per imposte, anche differite	212.437	156.904
2) altri	517.313	354.745
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	729.750	511.649
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
1) Debiti verso banche	393.789	2.139.605
a) Entro 12 mesi	393.789	
b) Oltre 12 mesi		2.139.605
2) Debiti verso enti pubblici		0
3) Debiti verso altri finanziatori		0
4) debiti verso imprese controllate/collegate		0
5) Acconti	43.000	0
6) debiti verso fornitori	1.683.861	1.724.030
7) debiti tributari	308.658	302.390
8) debiti verso istituti di previdenza a sicurezza sociale	643.690	606.862
9) altri debiti	2.119.352	1.982.465
TOTALE DEBITI	5.192.350	6.755.352
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	38	0
2) Risconti passivi	1.361.091	1.507.136
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.361.129	1.507.136
TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	62.433.991	64.790.405

ALLEGATO A7 alla DGRV 780 del 21 maggio 2013

Conto Economico esercizio 2017	Esercizio 2017	Esercizio 2016
A) - VALORE della PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	20.552.099	20.886.649
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0
3) Contributi in conto esercizio	0	0
4) Contributi in conto capitale	258.006	259.000
5) Altri ricavi e proventi	2.492.563	2.718.818
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	23.302.668	23.864.467
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	663.647	699.627
7) Costi per servizi	7.321.072	7.349.762
8) Costi per godimento beni di terzi	27.310	28.978
9) Costi del personale	12.921.950	13.064.195
1) Salari e stipendi	9.816.574	9.929.564
2) Oneri sociali	2.838.305	2.860.460
3) Trattamento di fine rapporto	0	0
4) IRAP metodo retributivo	55.251	46.840
5) Altri costi	211.820	227.331
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.043.328	1.063.955
1) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.870	9.301
2) Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.035.458	1.054.655
3) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
4) Svalutazione crediti compr. nell'attivo circ. e delle disp. liquide	0	0
11) Variazione delle rim. di mat. prime, sussidiarie, di consumo	-4.659	26.938
12) Accantonamenti per rischi	221.392	20.000
13) Accantonamenti diversi	0	0
14) Oneri diversi di gestione	455.668	488.673
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	22.649.708	22.742.128
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	652.961	1.122.339
15) Proventi da partecipazione		
16) Proventi finanziari	1.008	4.343
17) Interessi e altri oneri finanziari	29.812	102.609
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-28.804	-98.266
18) Rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni	-79.928	-76.414
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-79.928	-76.414
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	544.229	947.659

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-620.616	-646.210
23) Utile (perdita) dell'esercizio *	-76.386	301.448

** Nota : gli effetti della sterilizzazione degli ammortamenti di importo pari ad € 698.152 determinano un risultato positivo di gestione pari ad € 621.766*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2017

Il presente bilancio di esercizio al 31/12/2017 è composto, secondo le disposizioni dell'art.13 della D.G.R. 780/2013, dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Nota Integrativa

A seguito delle novità inserite nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs 139/2015, alla suddetta documentazione si aggiunge anche il rendiconto finanziario, che diventa parte integrante del bilancio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Immobilizzazioni**Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci; riguardano i diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

Trattasi soprattutto di software.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente, in linea con quanto previsto dall'allegato B della DGRV 780/2013 che fa riferimento alle percentuali di cui al DM 31/12/88, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

- fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15%
- mobili e arredi: 15%
- Macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- Macchine elettroniche d'ufficio e calcolatori: 20%
- Automezzi: 25%

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio al presumibile valore di realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto nella loro totalità la scadenza è inferiore o uguale ai 12 mesi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato, essendo tutti debiti a breve termine.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- con il metodo del patrimonio netto.

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società controllante, del risultato d'esercizio della partecipata.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici.

Imposte

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza, applicando le aliquote e le norme vigenti e rappresentano, pertanto, le imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio.

ATTIVO

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.334	6.842	492

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
VALORI DI INIZIO ESERCIZIO			
Costo	43.205	14	43.205
Rivalutazioni			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(36.363)	(14)	(36.363)
Svalutazioni			
Valore di bilancio	6.842		6.842
VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO			
Incrementi per acquisizioni	8.362		8.362
Riclassifiche (del valore di bilancio)			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	(7.870)		(7.870)
VALORI DI FINE ESERCIZIO			
Costo	51.567	14	51.567
Rivalutazioni			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.233	14	44.233
Svalutazioni			
Valore di bilancio	7.334	0	7.334

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
56.459.927	58.103.059	(1.643.132)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Terreni, fabbricati e altri beni

Terreni, fabbricati e altri beni non strumentali

Descrizione	Importo
Costo storico	35.756.131
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	

Ammortamenti esercizi precedenti		
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2016	35.756.131	di cui terreni 14.622.003
Acquisizione dell'esercizio	44.820	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (rivalutazioni)		
Giroconti negativi (svalutazioni)	(821.000)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio		
Saldo al 31/12/2017	34.979.951	di cui terreni 13.808.222

Terreni e fabbricati strumentali

Descrizione	Importo	
Costo storico	41.538.669	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(19.981.124)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2016	21.557.545	di cui terreni 4.650.819
Acquisizione dell'esercizio	54.848	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(611.227)	
Saldo al 31/12/2017	21.001.166	di cui terreni 4.650.819

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	639.780
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(437.931)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2016	201.850
Acquisizione dell'esercizio	39.903
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(88.160)
Saldo al 31/12/2017	153.593

Attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico	767.641
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(559.097)
Svalutazione esercizi precedenti	

Saldo al 31/12/2016	208.544
Acquisizione dell'esercizio	23.266
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(95.658)
Saldo al 31/12/2017	136.151

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	2.469.095
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.090.106)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2016	378.989
Acquisizione dell'esercizio	38.084
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(16.500)
Giroconti positivi (storno costo per errata reg. anni precedenti)	(46.532)
Giroconti negativi (storno fondo per errata reg. anni precedenti)	46.532
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(223.912)
Saldo al 31/12/2017	176.661

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati e altri beni non strumentali	Terreni e fabbricati strumentali	Impianti e macchinario	Attrezzature *	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni in corso e acconti fabbr. str. li	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio							
Costo	35.756.131	41.538.669	639.780	767.641	2.469.095		81.207.1
Rivalutazioni							
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		19.981.124	437.931	559.097	2.090.106		22.013.6
Svalutazioni							
Valore di bilancio	35.756.131	21.557.545	201.850	208.544	378.989		58.103.0
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	44.820	54.848	39.903	23.266	38.084	12.406	200.9

Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)					(16.500)		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio							
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	(821.000)						
Ammortamento dell'esercizio		611.227	88.160	95.658	240.412		1.035.4
Totale variazioni	(776.180)	(556.379)	(48.257)	(72.392)	(218.828)	12.406	(1.655.5
Valori di fine esercizio							
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		20.592.351	526.090	654.755	2.267.486		23.068.2
Valore di bilancio	34.979.951	21.001.166	153.593	136.151 (*)	176.661	12.406	56.459.9

(*) di cui € 112.281 attrezzature sanitarie

La voce "Svalutazione dell'esercizio" indica la svalutazione dell'area denominata "Basso Isonzo", come da perizia di stima del 04/06/2017 e successiva riduzione del 10%, approvata con DC 53/2017.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.567.671	2.566.599	1.072

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.980.240	2.980.240
Rivalutazioni		
Svalutazioni	413.641	413.641
Valore di bilancio	2.566.599	2.566.599
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per perdite in c/formazione	81.000,00	
Riclassifiche (del valore di bilancio)		
Decrementi per alienazioni (del		(1.072)

valore di bilancio)		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	(79.928)	
Altre variazioni		
Totale variazioni	1.072	1.072
Valori di fine esercizio		
Costo	3.061.240	3.061.240
Rivalutazioni		
Svalutazioni	493.569	493.569
Valore di bilancio	2.567.671	2.567.671

Tra le immobilizzazioni finanziarie, è indicata la partecipazione nella società controllata "Casa per Cure Termali Salvagnini Srl" – Sede in Abano Terme - Cap. Sociale Euro 95.000 i.v..

La quota di partecipazione di AltaVita-Ira è pari al 99,60% ed è valutata con il criterio del patrimonio netto, ai sensi dell'art. 2426 n.4 C.C.

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile OIC 17.

Il patrimonio netto della società alla data del 31/12/2017 ammonta a € 2.657.586, come risulta dall'ultimo bilancio approvato dall'organo amministrativo della controllata; pertanto il valore della partecipazione al 31/12/2017 è pari ad € 2.567.671

Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
Casa per Cure Termali Salvagnini Srl	Abano Terme (PD)	00279340285	95.000 I.V.	(80.241)	2.657.586	94.620	99,60%	2.567.671

ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
56.064	51.405	4.659

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Alimenti e integratori	1.727	(774)	953
Materiali di consumo	14.079	(2.026)	12.053
Materiali di pulizia e detersivi	7.283	72	7.355
Cancelleria	8.724	4.061	12.785

Materiale sanitario	12.788	1.543	14.331
Materiale di manutenzione	4.749	287	5.036
Stoviglie/posaterie	2.026	1.504	3.530
Indumenti da lavoro	28	(6)	22
TOTALI	51.405	4.659	56.064

II. Crediti

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.379.566	4.103.939	(724.373)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Saldo al 01/01/2017	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2017
Crediti v/utenti clienti	1.041,327	13.500		1.054.827
Crediti verso Enti Pubblici	2.591.888		(648.486)	1.943.402
Crediti tributari	69.476		(7.453)	62.023
Crediti verso altri	401.248		(81.934)	319.314
Totali	4.103.939	13.500	(737.873)	3.379.566

Si segnala che nella voce crediti v/clienti è ricompreso anche l'importo di € 259.495 per fatture da emettere. Alla data del 27/3/2018 il conto "fatture da emettere" risulta regolarmente chiuso.

Di seguito viene dettagliato il saldo dei Crediti verso altri:

Crediti verso i dipendenti	38.122
Cred.vs.dip.ti str.fest.1.11.05/15.08.08	1.351.733
Crediti v/dip per Fondo di Rotazione	38.122
F.do sval.cred.vs.dip str.fest.	(1.351.733)
Crediti verso altri soggetti	73.704
Crediti v/inq.per anticipazioni	60.520
Crediti per anticipazioni v/fittavoli	34
Crediti verso istituti di previdenza	62
Crediti verso Inail	13.088
Altri crediti	207.489
Fornitori note di accredito da ricevere	2.018
Crediti diversi	205.471

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.633.215	(634.986)	2.998.229	2.998.229		
Crediti tributari iscritti	69.476	(7.453)	62.023	62.023		

nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	401.248	(81.934)	319.314	293.883	25.431	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.103.939	(724.373)	3.379.566	3.354.135	25.431	

Nella voce "Crediti verso altri" è ricompreso il conto contabile "Crediti diversi", dove, tra gli altri, sono presenti i seguenti importi:

Descrizione	Importo
Personale in comando presso altri enti	68.123
Assicurazioni anno 2018	97.556

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2016	64.376	64.376
Utilizzo nell'esercizio	5.100	5.100
Accantonamento esercizio		
Saldo al 31/12/2016	59.275	59.275

III. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.343	3.480	863

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	3.480	863	4.343
Totale disponibilità liquide	3.480	863	4.343

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Il bilancio è integrato dal rendiconto finanziario, che evidenzia i flussi finanziari derivanti dall'attività operativa, attività di investimento, attività di finanziamento.

Si precisa che ai fini comparativi è stato riclassificato il rendiconto finanziario dell'esercizio 2016.

IV. Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
18.362	19.458	(1.096)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	4.744	14.714	19.458
Variazione nell'esercizio	(1.013)	(82)	(1.096)
Valore di fine esercizio	3.731	14.632	18.362

La voce Ratei attivi di € 3.731 comprende:

- Affitti: 3.731

La voce Risconti attivi di € 14.632 comprende:

- canoni per servizi di noleggio e manutenzione: € 4.634
- abbonamenti a riviste e giornali: € 1.723
- Imposta di registro: € 3.440
- premi di assicurazione: € 4.714
- tassa automezzo: € 68
- Spese telefoniche: € 52

PASSIVO**I. Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
55.150.762	56.016.270	(865.508)

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Patrimonio netto	55.808.382	37.600	(5.720)		55.840.262
Riserva plus/minus da dismissioni	2.297.770				2.297.770
Riserva per rivalutazioni/svalutazioni	(698.038)		(821.000)		(1.519.038)
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.693.293)			301.448	(1.391.845)
Utile (perdita) dell'esercizio				(76.386)	(76.386)
Totale patrimonio netto	55.714.822	37.600	(826.720)	225.062	55.150.762

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

L'incremento di € 37.600 è dovuto a;

- aumento del valore dei beni di interesse storico-artistico: € 37.600

Il decremento di € 826.720 deriva:

- svalutazione di un'area edificabili come più sopra descritta: € 821.000
- iscrizione non corretta di un credito nello stato patrimoniale iniziale: € 5.720

Il risultato economico dell'esercizio rileva una perdita di € 76.386 comprensiva di ammortamenti sterilizzati per € 698.152.

In applicazione dell'art.21 delle Disposizioni transitorie finali della DGRV 780/2013 gli ammortamenti dei beni esistenti all'1/1/2014 vengono sterilizzati e, pertanto, il risultato economico di gestione per l'anno 2017 risulta positivo per € 621.766

II. Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
729.750	511.649	218.101

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	156.904	354.745	511.649
Variazioni nell'esercizio			

Accantonamento nell'esercizio	55.533	165.858	221.391
Utilizzo nell'esercizio		(3.290)	(3.290)
Totale variazioni	55.533	162.568	218.101
Valore di fine esercizio	212.437	517.313	729.750

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività relative ad una controversia con il Comune di Limena, a tutt'oggi in attesa di definizione, per l'I.C.I./IMU relativa agli esercizi precedenti.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, pari ad Euro 517.313, è così composta:

- Fondo oneri per donazioni € 105.293;
- Fondo miglioramenti contrattuali personale dipendente € 412.020.

III. Trattamento di fine rapporto

Nel bilancio non è indicata la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" prevista dall'art.2424 bis del Codice Civile, in quanto gli enti pubblici non accantonano alcun fondo ma versano l'importo dovuto direttamente all'ente previdenziale, il quale provvederà ad erogare l'importo dovuto all'atto della cessazione del rapporto di lavoro.

IV. Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.190.037	6.755.352	(1.565.315)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.139.605	(1.745.816)	393.789	393.789		
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti		43.000	43.000	43.000		
Debiti verso fornitori	1.724.030	(42.482)	1.681.548	1.681.548		
Debiti tributari	302.390	6.268	308.658	308.658		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	606.862	36.828	643.690	643.690		
Altri debiti	1.982.465	136.887	2.119.352	2.119.352		
Totale debiti	6.755.352	(1.565.315)	5.190.037	5.190.037		

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c passivi	393.789
Cassa di Risparmio del Veneto c/c 300030	393.789
Altri anticipi ...	43.000
Ant.in c/risarcimento futuri lavori Cond.Dal Zio -	43.000
Selvazzano Dentro	
Fornitori di beni e servizi	955.300
Debiti c/fornitori	955.300
Fatture da ricevere	728.266

IRAP	Fatture da ricevere	728.266
	Regione c/IRAP	12.255
IRES	Erario c/ires	1.516
Debiti per IVA	Iva a debito Split Payment	94.469
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	Erario c/ritenute lavoro dipendente	200.418
	Erario c/ritenute lavoro autonomo	193.094
	Regioni c/ritenute add.IRPEF	4.794
	Comuni c/ritenute add.IRPEF	1.959
Enti previdenziali	Debiti v/INPS	571
	Debiti v/INPS	642.903
Altri enti ...	Debiti Vs. altri Enti Previdenziali	642.903
	Debiti Vs. altri Enti Previdenziali	787
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	787
	Debiti v/dipendenti	686.748
	Dipendenti c/ferie e contr, da liquidare	544.959
Altri debiti ...	Altri debiti ...	141.789
	Debiti per cauzioni c/fittavoli	1.432.604
	Debiti per cauzioni ospiti	664
	Debiti per cauzioni fornitori	1.127.953
	Debiti per cauzioni inquilini	3.290
	Debiti per pensioni ospiti	110.165
	Altri debiti	32.386
	Debiti per SDD (EX RID)	156.379
		1.767

V. Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.361.129	1.507.136	(146.007)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		1.507.136	1.507.136
Variazione nell'esercizio	38	(146.045)	(146.007)
Valore di fine esercizio	38	1.361.091	1.361.129

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La voce Risconti passivi include risconti passivi per € 1.352.529, i quali si riferiscono:

- Contributo c/impianti per la costruzione del Centro Servizi G.A. Bolis e per l'acquisto di arredi e attrezzatura.: € 1.243.001. La quota di tale contributo posta a carico dell'esercizio 2017 è pari a € 258.006.
- Rimborso assicurativo per i lavori di ristrutturazione del Centro Servizi G.A. Bolis: € 109.528

Nota integrativa, conto economico

I. Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
23.302.668	23.864.467	(561.799)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	21.674.529	21.928.738	(254.209)
Contributi in c/capitale	258.006	259.000	(994)
Altri ricavi e proventi	1.370.133	1.676.729	(306.596)
Totale	23.302.668	23.864.467	(561.799)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Ricavi attività caratteristica	22.180.239
Ricavi delle vendite e delle prest.att.carat.	20.552.099
Contributo Palazzo Bolis	258.006
Altri ricavi e proventi vari att.car.	1.333.248
Altri ricavi e proventi att.carat. non di comp	36.885
Ricavi del patrimonio immobiliare disponibile	1.122.429
Affitti fabbricati non strumentali	1.054.929
Ricavi diversi attività non carat.	31.768
Affitti fondi rustici	32.866
Altri ricavi e proventi att.non carat.non di comp.	2.866

II. Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
22.649.708	22.742.129	(92.421)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci att. car.	658.372	682.472	(24.100)
Materie prime, sussidiarie e merci att. non car.	5.275	17.155	(11.880)
Servizi att.car.	7.151.130	7.133.654	17.476
Servizi att. non car.	169.942	216.108	(46.166)
Godimento di beni di terzi	27.310	28.978	(1.668)
Salari e stipendi	9.816.574	9.929.564	(112.990)
Oneri sociali	2.838.305	2.860.460	(22.155)
Altri costi del personale	262.252	268.083	(5.831)
Altri costi del personale non di comp.	4.819	6.088	(1.269)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.870	9.301	(1.431)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.035.458	1.054.655	(19.197)
Variazione rimanenze materie prime	(4.659)	26.938	(31.597)
Accantonamento per rischi	26.886	20.000	6.886
Accantonamenti per miglioramenti contr.	165.858	0	165.858
Accantonamento non di competenza	28.647	0	28.647
Oneri diversi di gestione att. car.	132.109	140.209	(8.100)
Oneri diversi di gestione att. non car.	323.559	348.463	(24.904)
	22.649.708	22.742.129	(92.421)

In merito ai costi del personale si rileva che in data 21/02/2018 ARAN e OO.SS. hanno firmato l'ipotesi di CCNL per il triennio 2016-2018 del comparto funzioni locali e, in attesa della sottoscrizione definitiva, è

stato accantonato l'adeguamento al fondo, considerando un aumento a regime di € 85,00.

A seguito delle novità introdotte dal Dlgs 139/2015, per cui la voce E) (Proventi e Oneri Straordinari) del Conto Economico è stata soppressa, si evidenziano di seguito i costi e i ricavi non di competenza, rilevati nei mastri in base alla loro tipologia, con la precisazione che le voci relative ad errori di competenza di anni precedenti sono stati imputati a Conto Economico, in quanto non rilevanti ai sensi dell'OIC 29.

- Ricavi delle vendite e prest. non di comp.att.carat.: € 511
- Altri ricavi e proventi non di comp.att. carat.: € 36.885
- Altri ricavi e proventi att. non caratteristica: € 2.866
- Servizi att. caratteristica: € 11.123
- Servizi att. non caratteristica: € 3.452
- Oneri diversi di gest. att. carat.: € 461
- Oneri diversi di gest. att. non carat.: € 327
- Spese personale: € 4.819
- Imposte: € 10.703

III. Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(28.804)	(98.267)	69.463

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		2.847	(2.847)
Proventi diversi dai precedenti	1.008	1.495	(487)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(29.812)	(102.609)	72.797
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(28.804)	(98.267)	69.463

IV. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(79.928)	(76.414)	(3.514)

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Di partecipazioni	79.928	76.414	3.514

La svalutazione si riferisce alla perdita per l'anno 2017 della società partecipata "Casa per Cure Termali Salvagnini Srl".

V. Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
620.616	646.210	(25.594)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	609.913	640.411	(30.498)
IRES	117.623	122.952	(5.329)
IRAP	492.290	517.459	(25.169)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	10.703	5.799	4.904
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	620.616	646.210	(25.594)

L'importo dell'Irap calcolato con il metodo retributivo è compreso tra i costi per il personale e ammonta ad € 55.251, al netto di un credito pari a € 25.739.

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Cat. A	27,98	21,18	6,80
Cat. B	261,14	273,94	(12,80)
Cat. C	70,24	65,24	5
Cat. D	42,77	45,85	(3,08)
Dirigenti	2	2	0

Il contratto di lavoro applicato è quello del settore Enti Locali.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	59.886	19.477

ALTAVITA - ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA - I.R.A.

Sede in ITALIA - 35137 P.ZZA MAZZINI 16 (PD)

Rendiconto finanziario al 31/12/2017

Descrizione	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2016
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	(76.386)	301.448
Imposte sul reddito	620.616	646.210
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	28.804	98.267
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	573.034	1.045.925
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	221.392	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.043.328	1.063.956
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.264.720	1.063.956
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.837.754	2.109.881
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(4.659)	26.938
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	630.182	1.015.080
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(42.482)	400.695
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	1.096	2.331
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(146.007)	(361.212)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	294.936	(306.828)
Totale variazioni del capitale circolante netto	727.346	777.004
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.565.100	2.886.885
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(28.804)	(98.267)
(Imposte sul reddito pagate)	(601.164)	(621.446)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(3.291)	16.729
Altri incassi/(pagamenti)		

Totale altre rettifiche	(633.259)	(702.984)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	1.931.841	2.183.901
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(175.726)	35.841
Disinvestimenti	(253.612)	35.841
	77.886	
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(8.362)	(488)
Disinvestimenti	(8.362)	(488)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	(1.072)	(3.586)
Disinvestimenti	(1.072)	(3.586)
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		94.236
Disinvestimenti		94.236
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(185.160)	126.003
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	(1.745.816)	(2.910.043)
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)		600.125
Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(1.754.816)	(2.309.918)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(863)	(14)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Danaro e valori in cassa	3.480	3.495
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.480	3.495
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Danaro e valori in cassa	4.343	3.480
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.343	3.480

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

La DGRV 780/2013, richiamando il Codice Civile, prevede che il Bilancio di esercizio sia composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e che sia corredato dalla relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e dalla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Con la presente relazione si intende dare conto della gestione 2017 illustrandone i risultati conseguiti, e considerando anche i principali avvenimenti verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Si ricorda che:

- il Bilancio Economico Annuale di Previsione dell'Esercizio 2017 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione con DC n. 6 del 20/2/2017;
- il CdA ha preso atto delle Note alle verifiche intermedie al 31/3/2017, al 30/6/2017, al 30/9/2017 e al 31/12/2017 (Relazione di prechiusura sul Conto Economico dell'Esercizio 2016), rispettivamente con DC n. 32 del 22/5/2017, DC n. 48 del 31/7/2017, DC n. 60 del 9/10/2017 e n. 75 del 20/12/2017.

Di seguito si espongono i principali fatti di gestione dell'anno 2017.

ATTIVITÀ ASSISTENZIALE

L'attività assistenziale è caratterizzata, ormai da alcuni anni, da una importante contrazione dei ricavi e la situazione è destinata a perdurare anche per tutto l'anno corrente. L'ULSS 6 Euganea rilascia un minor numero impegnative di residenzialità inferiore ai posti letto autorizzati, facendo registrare quindi una riduzione degli introiti delle quote di rilievo socio-sanitario.

Per effetto del blocco degli accoglimenti di ospiti "in art. 3 convenzionati" nel limite del 10% in base alla convenzione vigente con l'ex l'ULSS 16, si è assistito nel corso del 2017 ad un progressivo aumento degli accoglimenti in posti privati/di sollievo; infatti erano n. 4 posti letto equivalenti al 31/12/2016 e n. 12 posti letto equivalenti al 31/12/2017, ai quali l'Ente assicura comunque gli standard organizzativi (di personale) vigenti con la Regione Veneto, anche se per tale tipologia di ospiti l'Azienda ULSS 6 non eroga nemmeno i rimborsi dei costi sostenuti per le attività mediche e di riabilitazione.

collocamento in disponibilità del personale giudicato "non idoneo" alle mansioni specifiche o "idoneo con prescrizioni o limitazioni". L'Ente lo ha dichiarato personale in eccedenza dal 17/10/2017 e n. 19 dipendenti sono stati collocati in disponibilità con una diminuzione del costo del personale, per l'anno 2017, di circa 80.000 euro. AltaVita-I.R.A. ha attivato, sin da subito, tutte le possibili iniziative tra cui la trattativa con gli Enti preposti al ricollocamento di alcuni degli interessati; in funzione di ciò è stato organizzato un corso con l'obiettivo di far acquisire loro competenze in ambito informatico. Nel febbraio 2018 è pervenuta la nota del Comune di Padova con la quale viene comunicata l'intenzione di ricollocare n. 4 dipendenti. Attualmente il personale in disponibilità è pari a n. 11 dipendenti di cui 3 pensionande. Inoltre, è probabile che n. 1 dipendente venga assunta dal Comune di Padova, nell'ambito delle categorie protette Legge n. 68/1999, mentre un'altra dipendente potrebbe essere riassorbita nell'attività di portineria di AltaVita-I.R.A..

GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

La gestione delle Risorse Umane è stata caratterizzata, principalmente, dai seguenti eventi:

- la prosecuzione della stabilizzazione e consolidamento delle esternalizzazioni dei servizi di ristorazione, lavanderia, guardaroba, infermieristici ed assistenziali attivati nel corso del 2015 e andati a regime nel 2016, con la ulteriore riduzione, su base annua, del personale impiegato;
- l'attento impiego delle risorse esistenti e, comunque, la riduzione delle assenze, hanno determinato la riduzione dell'impiego di personale, che è stato sempre inferiore al quantitativo programmato, fatto salvo il mese di luglio, rispetto alla programmazione, di 5,99 unità su base annua; anche l'utilizzo del personale "somministrato" è stato inferiore al previsto: 5,85 unità annue invece di sei;
- l'ulteriore diminuzione del monte ore ferie residuo al 31 dicembre, che, come noto, determina un costo a carico del bilancio dell'ente e che è passato da 9.521,05 del 2016 a 7.928,05 del 2017;
- l'esecuzione delle disposizioni, contenute nella d.c. n. 35/2017, riguardo la gestione delle posizioni dei dipendenti che, a giudizio del medico competente, non sono in grado di svolgere le mansioni tipiche del profilo professionale; è stata attivata la procedura di cui all'art. 33 del D. L.vo 165/2001; trascorso il periodo di 90 giorni, durante il quale sono stati esperiti tutti i tentativi di ricollocamento, a partire dal 17

ottobre 2017 n. 19 dipendenti sono stati collocati in disponibilità con trattamento economico ridotto all'80% della retribuzione;

- nonostante la riduzione del numero di dipendenti, che ha comportato il minor numero di partecipazioni (da n. 1.301 a n. 1.154), sono aumentate le ore complessive della formazione e dell'aggiornamento impartite al personale (da n. 3.623 a n. 4.616) con aumento del dato pro capite (da n. 7,09 ore a n. 11,31) soprattutto in considerazione del nuovo impulso che è stato dato alla formazione in materia di sicurezza – adempimenti antincendio (aggiornamento triennale e non più quinquennale), con n. 103 partecipanti al corso e al primo soccorso (personale infermieristico in precedenza escluso per il percorso di studio) con n. 44 partecipanti e all'ampia partecipazione che si è avuta per alcuni seminari/corsi, tra i quali quello sulla relazione tra operatori e persone affette da patologie psichiatriche, con n. 191 presenti, quello in materia di responsabilità e codice di comportamento dei pubblici dipendenti, con n. 48 partecipazioni e quello relativo alla formazione aggiuntiva sulla corretta movimentazione degli ospiti con n. 123 partecipanti;
- il quantitativo di straordinario liquidato è diminuito del 4,5% passando da n. 13.770,25 ore a n.13.147,25 ore;
- le assenze hanno avuto il seguente andamento:

	2016	2017	DIFFERENZA
Malattia	4.75%	4.41%	-0.34%
Infortunio	0.66%	0.30%	-0.36%
Maternità	1.54%	1.41%	-0.13%
Malattia figlio	0.10%	0.10%	0
Permessi vari	2.14%	2.61%	+0.47%
D. Lgs 151	0.77%	0.63%	-0.14%
Ass. L. 104/92	0.84%	0.75%	-0.09%
TOTALE	10.80%	10.21%	-0.59%

Nella voce Permessi vari dal 17 ottobre 2017, in crescita, sono compresi i dipendenti in mobilità e le relative ore di assenza.

- Quanto all'organizzazione del lavoro sono state effettuate alcune importanti modifiche nella turnazione e nei piani di lavoro, in particolare nelle Residenze Mimose e Tulipani.
- Quanto alla Residenza Tulipani, dopo la sospensione di due stanze e dei relativi quattro posti letto, presso il secondo piano della Residenza, è stata decisa la riduzione di un'unità di addetto all'assistenza nella dotazione organica di questo reparto (organizzazione iniziata il 12 giugno 2017).
- Quanto alla Residenza Mimose, dal 23 ottobre 2017 è iniziata una nuova turnazione notturna per l'equipe del primo e secondo piano, che permette ai dipendenti di usufruire di due giornate contigue di riposo e una maggior presenza dovuta a due giornate di rientro.
- Nuova turnazione per gli Oasi di entrambe le Residenze, che prevede un nuovo piano di lavoro in cui tutti gli interessati si ruotano nei tre piani della Residenza, garantendo maggior copertura di personale assente per ferie o malattia.
- Nel corso dell'anno 2017 c'è stata una rotazione di residenza tra Coordinatori e Medici; i trasferimenti hanno coinvolto cinque Coordinatori e quattro Medici.

PATRIMONIO IMMOBILIARE

L'Ente vanta un patrimonio immobiliare, costituito da terreni e fabbricati, il cui valore contabile al 31/12/2017 è pari a € 55.878.636,38 al netto dei Fondi di ammortamento per i soli beni strumentali; i beni immobili-disponibili sono indicati in bilancio per l'importo di € 34.877.470,64.

Sono proseguite nel corso dell'esercizio 2017 le attività di trasformazione patrimoniale, già programmate e autorizzate dalla Regione Veneto. L'Istituto ha indetto procedure d'asta pubblica per le cessioni riguardanti il patrimonio disponibile, al fine di ridurre il debito verso la banca; le procedure d'asta non hanno avuto però l'esito sperato.

Il patrimonio immobiliare da reddito è stato soggetto a diversi interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria. In particolare, sono stati eseguiti i seguenti lavori:

- rifacimento della pavimentazione del cortile interno del condominio sito in Piazzale Mazzini 12, denominato "Palazzo 12", che si presentava in più punti sconnessa;
- fornitura ed installazione di un sistema per la contabilizzazione individuale del riscaldamento dei locali siti in Padova Via Vesalio n. 8 e 8/A e Piazzale Mazzini 12, con conseguente adeguamento della Centrale Termica presso Palazzo 12 (obbligo normativo).

Sono proseguiti altresì interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sugli immobili da reddito, in occasione della cessazione dei contratti e la loro reimmissione nel mercato immobiliare.

Ad oggi, tutti gli immobili locabili sono occupati e i canoni di locazione sono iscritti in conto economico per l'importo di € 1.054.929,45.

Per quanto riguarda i fabbricati strumentali, sono stati effettuati interventi programmati e non, finalizzati al mantenimento funzionale e al decoro del Centro Servizi Beato Pellegrino. Inoltre, sono stati realizzati interventi in adempimento alle normative sulla sicurezza quali ad esempio la fornitura e posa in opera di sistemi anticaduta per i tetti piani e altri interventi finalizzati ad un parziale adeguamento agli standard della L.R. 22/2002 quali ad esempio i lavori di redistribuzione funzionale della residenza Tulipani 2. Sono terminati i lavori di ritinteggiatura, di riceratura dei pavimenti e di pulizia straordinaria di tutte le residenze del Beato Pellegrino.

PARTECIPATA SALVAGNINI

AltaVita-IRA possiede una partecipazione societaria, costituita dal 99,60% delle quote della Soc. Salvagnini Srl, proprietaria dell'omonimo albergo termale. La quota di partecipazione nella società Casa per Cure Termali Salvagnini Srl è iscritta a bilancio per l'importo di € 2.567.671, pari al 99,60% del patrimonio netto risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2017 con una perdita di esercizio pari a € 80.249. Il Consiglio di Amministrazione dell'Ente controllante ne ha preso atto nella seduta del 12 aprile 2018.

La situazione della partecipata Salvagnini Srl è congelata anche perché tutte gli avvisi di manifestazioni di interesse pubblicati nei quotidiani per l'acquisto delle quote societarie non hanno avuto l'esito sperato. Con riferimento poi alla destinazione urbanistica dell'area, la nuova Amministrazione del Comune di Abano Terme non ha approvato il PAT e, di conseguenza, l'area ha mantenuto la stessa destinazione urbanistica (zona C aree consolidate e zona H alberghi termali); nello scorso mese di dicembre il Sindaco ha manifestato la volontà dell'amministrazione comunale di dare impulso al termalismo della città di Abano Terme, mantenendo dunque l'attuale destinazione dell'area.

CONCLUSIONI

Il Conto Economico presenta un risultato economico negativo di € 76.386; tuttavia deve essere evidenziato che, per gli effetti dell'art. 8 co. 7 della L.R. 43/2012, il risultato della

gestione è positivo per € 621.766, al netto degli ammortamenti sterilizzati per € 698.152

Il risultato dell'esercizio 2017 è così costituito:

- Attività caratteristica e non caratteristica (A-B)	+ €	652.961,19
- Risultato dell'area finanziaria (C)	- €	28.803,93
- Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	- €	79.928,00
Risultato prima delle imposte	+ €	544.229,26
Imposte dell'esercizio	- €	<u>620.615,65</u>
Perdita dell'Esercizio	- €	76.386,39

E' da precisare che l'importo di € 652.916,19 rappresenta la differenza positiva tra il valore della produzione e i costi della produzione relativi sia alla gestione assistenziale, che alla gestione patrimoniale dell'esercizio 2017.

Il risultato positivo dell'area assistenziale e patrimoniale è stato raggiunto soprattutto attraverso una gestione oculata della spesa da parte della Direzione dell'Ente, coinvolgendo e responsabilizzando tutto il personale affinché la gestione complessiva del bene comune AltaVita-I.R.A. sia efficace ed efficiente, e mantenga comunque elevati livelli qualitativi di assistenza ai nostri Ospiti.

Si sottolinea che l'Ente ha accantonato importi rilevanti sia al fondo miglioramenti contrattuali (rinnovo del CCNL Regioni e Autonomie Locali) sia al fondo imposte (contenzioso con il Comune di Limena), come evidenziato in Nota Integrativa; tali accantonamenti hanno contribuito a determinare della perdita d'esercizio.

Anche gli oneri finanziari sono diminuiti e sono iscritti a bilancio per € 29.795, con una riduzione rispetto all'esercizio 2016 di € 71.418 e con la precisazione che tutti i pagamenti ai fornitori dell'Ente vengono effettuati regolarmente. Tale riduzione è la conseguenza della diminuzione del debito verso la Cassa di Risparmio del Veneto; il deficit di cassa al 31/12/2016 ammontava infatti a € 2.139.605,22, mentre al 31/12/2017 ammonta a € 393.789,30.

Padova, 13 aprile 2018

IL PRESIDENTE
F.to Dott. Fabio Incastrini

IL SEGRETARIO/DIRETT.GEN.LE
F.to Dott.ssa Sandra Nicoletto

Relazione del Collegio dei Revisori

Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2017

dell'IPAB Alta Vita - Istituzioni Riunite di Assistenza - IRA

Il Collegio dei Revisori dei Conti

verificato

che il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2017 dell' IPAB "Alta Vita – Istituzioni riunite di assistenza - IRA", costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, è predisposto in conformità agli allegati A6-A7-A8 alla DGRV 780/2013, ed è corredato dalla Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione

ha esaminato

- lo stato patrimoniale ed il conto economico, le cui risultanze sono riassunte per macro voci nel seguente prospetto (valori in unità di euro):

STATO PATRIMONIALE		
Attivo	31/12/2017	31/12/2016
Immobilizzazioni	59.034.932	60.676.500
Attivo Circolante	3.380.696	4.094.448
Ratei e Risconti attivi	18.363	19.458
Totale attivo	62.433.991	64.790.405
Passivo		
Patrimonio Netto	55.150.762	56.016.268
Fondi per rischi ed oneri	729.750	511.649
Debiti	5.192.350	6.755.352
Ratei e Risconti passivi	1.361.129	1.507.136
Totale passivo e Patrimonio Netto	62.433.991	64.790.405
CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2016
A Valore della produzione	23.302.668	23.864.467
B Costi della Produzione	22.649.708	22.742.128
(A-B) Differenza tra valore e costi della produzione	652.961	1.122.339
C Risultato dell'area finanziaria	-28.804	-98.266
D Rettifiche di valore di attività finanziarie	-79.928	-76.414
Risultato prima delle imposte	544.229	947.659
Imposte sul reddito	-620.616	-646.210
Utile (perdita) di esercizio	-76.386	301.448

- il **rendiconto finanziario** che presenta le variazioni delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio e rileva il flusso finanziario dell'attività che ha consentito il miglioramento della posizione finanziaria netta dell'Ente;
- la **nota integrativa** che espone i principi di redazione, i criteri di valutazione ed illustra la composizione delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico;
- la **relazione** del Presidente del Consiglio di Amministrazione che illustra l'andamento della gestione, i risultati conseguiti ed informa sui principali avvenimenti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio.

Il Bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali previsti dal Codice Civile e dai Principi contabili nazionali formulati dall'organismo italiano di contabilità (OIC) in quanto compatibili, con le eccezioni previste dall'art. 22 della DGRV 780/2013 in merito ai criteri di determinazione del valore di iscrizione dei fabbricati e dei terreni.

Il procedimento di verifica del bilancio è stato svolto tenendo conto delle dimensioni e dell'assetto organizzativo dell'Ente; esso comprende l'esame, in base ai controlli a campione, degli elementi probativi a sostegno dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e correttezza dei criteri di valutazione indicati nella nota integrativa.

E' stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui il Collegio ha avuto conoscenza a seguito dell'attività di verifica periodica e dei contatti con gli uffici.

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso il 31/12/2017 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Nella relazione del Presidente sono illustrati i risultati dell'attività assistenziale, della riorganizzazione delle risorse umane e della gestione del patrimonio. Inoltre, si mettono in evidenza le decisioni che il Consiglio di Amministrazione ha adottato per continuare ad operare nella direzione del controllo della spesa.

Il conto economico rileva una perdita di 76.386 euro, comprensiva dell'importo di 698.152 euro per ammortamenti sterilizzabili. Il risultato, tenuto conto di quanto disposto dal comma 2 dell'art. 21 della DGR 780/2013, esclude l'applicazione delle previsioni dell'art. 8, comma 7 della Legge Regionale n. 43/2012.

Il patrimonio netto al 31/12/2017, comprensivo del risultato di esercizio e della variazione delle riserve, è aggiornato a 55.150.762 euro, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di 865.506 Euro, di cui svalutazione di immobilizzazioni per 821.000 euro come indicato in nota integrativa.

Il debito verso banche, con scadenza entro i 12 mesi, è aggiornato a 393.789 euro, mentre il saldo in apertura dei conti all' 1/1/2017 era di 2.139.605 euro; risulta pertanto un ulteriore miglioramento della posizione finanziaria netta dell'Ente, come risulta dal prospetto del

rendiconto finanziario. Esplicano effetto economico finanziario positivo le esternalizzazioni di servizi adottate negli esercizi precedenti, i provvedimenti di revisione della spesa ed il più celere incasso delle quote di rilievo socio sanitario per impegnative di residenzialità.

Rispetto agli atti di programmazione dell'esercizio 2017, il risultato economico consuntivo rileva una minore perdita per effetto, in prevalenza, della riduzione di costi del personale, dei costi di gestione per servizi, degli oneri diversi di gestione nonché degli oneri finanziari. Alcuni investimenti programmati nel piano triennale 2016-2018 non risultano completati nel termine previsto dell'esercizio 2017; si raccomanda un attento controllo interno per limitarne gli eventuali riflessi sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'Ente.

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori, considerata la conformità del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 alle disposizioni vigenti in materia, visti gli esiti delle verifiche periodiche e riscontrata la corrispondenza dei saldi di bilancio alle scritture contabili, esprime parere favorevole all'approvazione.

Padova 20 aprile 2018

Il Collegio dei Revisori dei Conti

F.to Rag. Maurizio Fabris - Presidente

F.to Dott.ssa Tiziana Vitacchio - Revisore

F.to Dott. Riccardo Franco - Revisore

Il presente verbale è stato letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

I CONSIGLIERI

f.to INCASTRINI FABIO

f.to GIANFRANCESCO BENETOLLO
f.to BOTTAZZO ALESSANDRA
f.to BUZZANCA NUNZIATINA
f.to MUNARO VALENTINA
f.to SCARPATI LUIGI

IL SEGRETARIO DIRETT. GENERALE

f.to NICOLETTO SANDRA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo dell'Istituto il giorno 12 6 APR. 2018 rimanendovi per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art.124 del Decreto Lgs. 18.8.2000, n. 267, e cioè a tutto il 11 1 MAG. 2018.

IL SEGRETARIO DIRETT. GENERALE

f.to Sandra Nicoletto

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione **E' DIVENUTA ESECUTIVA**, ai sensi dell'art. 134 del Decreto Lgs. n. 267/2000, 3° comma, il giorno _____ (10 gg. dalla pubblicazione)

IL SEGRETARIO DIRETT. GENERALE

f.to Sandra Nicoletto

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione **E' DIVENUTA ESECUTIVA**, ai sensi dell'art. 134 del Decreto Lgs. n. 267/2000, 4° comma, il giorno 24 APR. 2018.

IL SEGRETARIO DIRETT. GENERALE

f.to Nicoletto

Per copia conforme all'originale ad uso amministrativo. Composta di n. ____ fogli.

Data _____.

IL SEGRETARIO DIRETT. GENERALE