

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

P A D O V A

COPIA

Verbale di deliberazione del Consiglio di Amministrazione

Deliberazione n. **28**

Anno **2019**

Questo giorno di **MERCOLEDÌ 17 APRILE 2019** alle ore **18.00** presso la saletta riunioni residenza Tulipani della struttura Beato Pellegrino, si è riunito il Consiglio di Amministrazione convocato dal Presidente mediante regolare invito in data **12 APRILE 2019** n. **0001668** 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 2018 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;

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) ed il rendiconto Finanziario (allegato 4);

PRESO ATTO della Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione datata 15 aprile 2019 (allegato 5);

PRESO ATTO, altresì, della Relazione dei Revisori dei Conti, pervenuta il 17 aprile 2019 (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 2018, 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);
- 2 di dare atto altresì che la Relazione del Presidente al Bilancio di esercizio 2018 e la Relazione dei Revisori dei Conti vengono date qui per lette ed integralmente trascritte;
- 3 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. 15 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 2018	Esercizio 2017
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	17.732	7.334
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	17.732	7.334
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>		
1) terreni	18.459.041	18.459.041
a) terreni strumentali	4.650.819	4.650.819
b) terreni non strumentali	13.808.222	13.808.222
2) fabbricati	36.824.815	37.283.875
a) fabbricati strumentali	15.891.287	16.350.347
b) fabbricati non strumentali	20.933.528	20.933.528
3) impianti e macchinari	139.912	153.593
4) attrezzature industriali e commerciali	120.406	136.151
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	239.800	238.200
6) altri beni	150.333	176.661
7) immobilizzazioni in corso e acconti	70.911	12.406
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	56.005.218	56.459.927
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in	2.558.954	2.567.671
a) imprese controllate/collegate	2.558.954	2.567.671
b) altre imprese		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate/collegate		
b) verso altri		
3) altri titoli		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.558.954	2.567.671
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	58.581.904	59.034.932
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	49.427	56.064
5) acconti		
TOTALE RIMANENZE	49.427	56.064
<i>II) Crediti</i>		
1) verso clienti	1.080.002	995.550
2) verso Enti Pubblici	1.732.726	1.943.402
3) verso imprese controllate/collegate		
4) crediti tributari	87.090	62.023
5) imposte anticipate		
6) verso altri	229.251	319.314
TOTALE CREDITI	3.129.070	3.320.289
<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		
2) assegni		

3) denaro e valori in cassa	4.397	4.343
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.397	4.343
TOTALE ATTIVITA' CIRCOLANTE	3.182.894	3.380.696
D) RATEI e RISCONTI		
1) Ratei attivi	5.800	3.731
2) Risconti attivi	19.504	14.632
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	25.304	18.363
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	61.790.102	62.433.991
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Patrimonio netto	55.839.796	55.840.262
II) Riserva di capitale		
III) Riserve di utili		
IV) Altre riserve	778.731	778.731
V) Utili (perdite) portati a nuovo	-1.468.232	-1.391.845
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	30.147	-76.386
TOTALE PATRIMONIO NETTO	55.180.442	55.150.762
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per imposte, anche differite	212.437	212.437
2) altri	103.474	517.313
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	315.911	729.750
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
1) Debiti verso banche	373.304	393.789
a) Entro 12 mesi		393.789
b) Oltre 12 mesi	373.304	
2) Debiti verso enti pubblici		
3) Debiti verso altri finanziatori		
4) debiti verso imprese controllate/collegate		
5) Acconti	43.000	43.000
6) debiti verso fornitori	1.736.459	1.683.861
7) debiti tributari	264.814	308.658
8) debiti verso istituti di previdenza a sicurezza sociale	626.438	643.690
9) altri debiti	1.968.596	2.119.352
TOTALE DEBITI	5.012.612	5.192.350
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	0	38
2) Risconti passivi	1.281.136	1.361.091
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.281.136	1.361.129
TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	61.790.102	62.433.991

ALLEGATO A7 alla DGRV 780 del 21 maggio 2013

Conto Economico esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2017
A) - VALORE della PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	20.540.512	20.552.099
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0
3) Contributi in conto esercizio	0	0
4) Contributi in conto capitale	80.501	258.006
5) Altri ricavi e proventi	2.716.788	2.492.563
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	23.337.801	23.302.668
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	626.445	663.647
7) Costi per servizi	7.611.408	7.321.072
8) Costi per godimento beni di terzi	19.432	27.310
9) Costi del personale	13.025.931	12.921.950
1) Salari e stipendi	10.072.519	9.816.574
2) Oneri sociali	2.860.431	2.838.305
3) Trattamento di fine rapporto	0	0
4) IRAP metodo retributivo	48.819	55.251
5) Altri costi	44.162	211.820
10) Ammortamenti e svalutazioni	802.243	1.043.328
1) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.767	7.870
2) Ammortamento immobilizzazioni materiali	787.487	1.035.458
3) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
4) Svalutazione crediti compr. nell'attivo circ. e delle disp. liquide	8.990	0
11) Variazione delle rim. di mat. prime, sussidiarie, di consumo	6.636	-4.659
12) Accantonamenti per rischi	0	221.392
13) Accantonamenti diversi	0	0
14) Oneri diversi di gestione	488.326	455.668
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	22.580.421	22.649.708
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	757.380	652.961
15) Proventi da partecipazione		
16) Proventi finanziari	696	1.008
17) Interessi e altri oneri finanziari	9.480	29.812
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-8.784	-28.804
18) Rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni	-98.357	-79.928
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-98.357	-79.928
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	650.239	544.229

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-620.092	-620.616
23) Utile (perdita) dell'esercizio *	30.147	-76.386

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2018

Il presente bilancio di esercizio al 31/12/2018 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 31/12/2018 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
17.732	7.334	10.398

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	51.567	14	51.567
Rivalutazioni			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(44.233)	(14)	(44.233)
Svalutazioni			
Valore di bilancio	7.334		7.334
VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO			
Incrementi per acquisizioni	10.398		10.398
Riclassifiche (del valore di bilancio)			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	(5.767)		(5.767)
VALORI DI FINE ESERCIZIO			
Costo	67.732	14	67.732
Rivalutazioni			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(50.001)	(14)	(50.001)
Svalutazioni			
Valore di bilancio	17.732	0	17.732

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
56.005.218	56.459.927	(454.709)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Terreni, fabbricati e altri beni

Terreni, fabbricati e altri beni non strumentali

Descrizione	Importo
Costo storico	35.800.951
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	

Ammortamenti esercizi precedenti	(821.000)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2017	34.979.951	di cui terreni 13.808.222
Acquisizione dell'esercizio		
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (rivalutazioni)		
Giroconti negativi (svalutazioni)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni	1.600	
Ammortamenti dell'esercizio		
Saldo al 31/12/2018	34.981.551	di cui terreni 13.808.222

Terreni e fabbricati strumentali

Descrizione	Importo	
Costo storico	21.612.393	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(611.227)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2017	21.001.166	di cui terreni 4.650.819
Acquisizione dell'esercizio	157.234	
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	(616.294)	
Saldo al 31/12/2018	20.542.106	di cui terreni 4.650.819

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	241.753
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(88.160)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2017	153.593
Acquisizione dell'esercizio	33.030
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	(46.711)
Saldo al 31/12/2018	139.912

Attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico	231.809
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(95.658)
Svalutazione esercizi precedenti	

Saldo al 31/12/2017	136.151
Acquisizione dell'esercizio	27.760
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	(43.505)
Saldo al 31/12/2018	120.406

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	400.572
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(223.912)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2017	176.661
Acquisizione dell'esercizio	54.648
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (storno costo per errata reg. anni precedenti)	
Giroconti negativi (storno fondo per errata reg. anni precedenti)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(80.976)
Saldo al 31/12/2018	150.333

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 accenti fabbr.str.li	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio							
Costo	34.979.951	41.593.517	679.683	790.906	2.444.147		81.448.204
Rivalutazioni							
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		20.592.351	526.090	654.755	2.267.486		23.068.256
Svalutazioni							
Valore di bilancio	34.979.951	21.001.166	153.593	136.151	176.661	12.406	56.459.927
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	1.600	157.234	33.030	27.760	54.649	58.505	175.544

Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)							
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio							
Svalutazioni effettuate nell'esercizio							
Ammortamento dell'esercizio		616.294	46.711	43.505	80.976		782.486
Totale variazioni	1.600	(459.060)	(13.681)	(15.745)	(26.327)	58.505	(454.708)
Valori di fine esercizio							
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		21.208.645	572.801	698.261	2.320.577		24.800.284
Valore di bilancio	34.981.551	20.542.106	139.912	120.406 (*)	150.333	70.911	56.005.219

(*) di cui € 107.407 attrezzature sanitarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.558.954	2.567.671	8.717

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.061.240	3.061.240
Rivalutazioni		
Svalutazioni	493.569	493.569
Valore di bilancio	2.567.671	2.567.671
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per perdite in c/formazione	89.640	
Riclassifiche (del valore di bilancio)		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)		(8.717)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		

Svalutazioni effettuate nell'esercizio	(98.357)	
Altre variazioni		
Totale variazioni	(8.717)	(8.717)
Valori di fine esercizio		
Costo	3.150.880	3.150.880
Rivalutazioni		
Fondo Svalutazioni	591.926	591.926
Valore di bilancio	2.558.954	2.558.954

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.

ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
49.427	56.064	(6.636)

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	953	372	1.325
Materiali di consumo	12.053	3.563	15.615
Materiali di pulizia e detersivi	7.355	1.271	8.626
Cancelleria	12.785	(10.232)	2.553
Materiale sanitario	14.331	237	14.567
Materiale di manutenzione	5.036	(831)	4.205
Stoviglie/posaterie	3.530	(1.003)	2.526
Indumenti da lavoro	22	(13)	9
TOTALI	56.064	(6.636)	49.427

II. Crediti

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.129.070	3.320.289	(191.219)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Saldo al 01/01/2018	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2018
Crediti v/utenti clienti	995.550	84.452		1.080.002
Crediti verso Enti Pubblici	1.943.402		(210.676)	1.732.726
Crediti tributari	62.023	25.067		87.090
Crediti verso altri	319.314		(90.063)	229.251
Totali	3.320.289	109.519	(300.739)	3.129.070

Si segnala che nella voce crediti v/clienti è ricompreso anche l'importo di € 85.418 per fatture da emettere.

Di seguito viene dettagliato il saldo dei Crediti verso altri:

<u>Crediti verso i dipendenti</u>	31.413
Cred.vs.dip.ti str.fest.1.11.05/15.08.08	1.351.733
Crediti v/dip per Fondo di Rotazione	31.413
F.do sval.cred.vs.dip str.fest.	(1.351.733)
<u>Crediti verso altri soggetti</u>	52.602
Crediti v/inq.per anticipazioni	52.206
Crediti per anticipazioni v/fittavoli	170
Crediti verso istituti di previdenza	226
Crediti verso Inail	0
<u>Altri crediti</u>	145.236
Fornitori note di accredito da ricevere	15.632
Crediti diversi	129.604

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	2.938.952	(126.223)	2.812.729	2.812.729		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	62.023	25.067	87.090	87.090		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	319.314	(90.063)	229.251	229.251		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.320.289	(191.220)	3.129.070	3.129.070		

III. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.397	4.343	54

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	4.343	54	4.397
Totale disponibilità liquide	4.343	54	4.397

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

IV. Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
25.304	18.362	6.941

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 31/12/2018, 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	3.731	14.632	18.362
Variazione nell'esercizio	2.069	4.872	6.941
Valore di fine esercizio	5.800	19.504	25.304

La voce Ratei attivi di € 5.800 comprende:

- Affitti: 5.800

La voce Risconti attivi di € 19.504 comprende:

- canoni per servizi e manutenzione: € 9.410
- abbonamenti a riviste e giornali: € 1.777
- Imposta di registro: € 3.896
- premi di assicurazione: € 42
- Polizze fidejussorie: € 4.380

PASSIVO

I. Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
55.180.442	55.150.762	29.680

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Patrimonio netto	55.840.262	1.600	(2.066)		55.839.796
Riserva plus/minus da dismissioni	2.297.770				2.297.770
Riserva per rivalutazioni/svalutazioni	(1.519.038)				(1.519.038)
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.391.845)				(1.468.232)
Utile (perdita) dell'esercizio				30.147	30.147
Totale patrimonio netto	55.150.762	1.600	(2.066)	30.147	55.180.442

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

L'incremento di € 466 è dovuto a;

- aumento del valore dei beni di interesse storico-artistico € 1.600
- rilevazione errore dopo chiusura esercizi precedenti € 2.066

Il risultato economico dell'esercizio rileva un utile di € 30.147.

Gli ammortamenti sterilizzabili per l'esercizio 2018 ammontano ad € 686.976.

II. Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
315.912	729.750	(413.839)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	212.437	517.313	729.750
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	0		
Utilizzo nell'esercizio		(413.839)	(413.839)
Totale variazioni	0	(413.839)	(413.839)
Valore di fine esercizio	212.437	103.475	315.912

Nella voce altri fondi si segnala l'utilizzo del fondo relativo ai miglioramenti contrattuali del personale dipendente, a seguito della sottoscrizione del nuovo CCNL Funzioni ed Enti Locali.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività relative ad una controversia con il Comune di Limena, oggi in fase di definizione, per l'I.C.I./IMU e T.A.S.I. relativa agli esercizi precedenti 2010-2017.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari ad Euro 103.475, è così composta:

- Fondo oneri per donazioni € 101.913;
- Fondo oneri per donazioni € 1.561.

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.012.612	5.192.349	(179.737)

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	393.789	(20.485)	373.304		373.304	
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti	43.000	0	43.000	43.000		
Debiti verso fornitori	1.683.861	52.598	1.736.459	1.736.459		
Debiti tributari	308.658	(43.844)	264.814	264.814		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	643.690	(17.252)	626.438	626.438		
Altri debiti	2.119.352	(150.756)	1.968.596	1.968.596		
Totale debiti	5.192.350	(179.738)	5.012.612	4.639.308	373.304	

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

DEBITI VERSO BANCHE	373.304
Intesa San Paolo	373.304
Intesa San Paolo	373.304
ACCONTI	43.000
Ant.in c/ris.futuri lavori Cond.Dal Zio	43.000
Ant.in c/ris.futuri lavori Cond.Dal Zio	43.000

DEBITI V/FORNITORI	837.761
Debiti v/fornitori	837.761
Fornitori Totalizzati	837.761
ALTRI DEBITI V/FORNITORI	898.698
Fatture da ricevere	898.687
Fatture da ricevere	898.687
Note di accredito da emettere	11
Note di accredito da emettere	11
DEBITI TRIBUTARI	264.814
Erario c/IRES	2.000
Erario c/IRES	2.000
Regione c/IRAP	19.316
Regione c/IRAP	19.316
Erario c/IVA	50.827
Erario c/IVA	50.827
IVA a debito SPLIT PAYMENT	2.942
IVA a debito SPLIT PAYMENT	2.942
Erario c/ritenute lavoro dipendente	181.135
Erario c/ritenute lavoro dipendente	181.135
Erario c/ritenute lavoro autonomo	6.420
Erario c/ritenute lavoro autonomo	6.420
Regione c/ritenute add. IRPEF	1.647
Regione c/ritenute add. IRPEF	1.647
Comuni c/ritenute add. IRPEF	526
Comuni c/ritenute add. IRPEF	526
DEBITI VERSO IST. DI PREV. E DI SIC. SOC	626.438
Debiti v/INPS	605.268
Debiti v/INPS	605.268
Debiti v/INAIL	20.323
Debiti v/INAIL	20.323
Debiti verso altri enti previdenziali	847
Debiti verso altri enti previdenziali	847
ALTRI DEBITI	1.968.596
Debiti v/Dipendenti	370.256
Debiti v/Dipendenti	370.256
Dipendenti c/ferie e contr. da liquidare	173.077
Dipendenti c/ferie e contr. da liquidare	173.077
Debiti per cauzioni fittavoli	664
Debiti per cauzioni fittavoli	664
Debiti per cauzioni ospiti	1.130.226
Debiti per cauzioni ospiti	1.130.226
Debiti per cauzioni fornitori	3.290
Debiti per cauzioni fornitori	3.290
Debiti per cauzioni inquilini	113.897
Debiti per cauzioni inquilini	113.897
Debiti per pensioni ospiti	26.352
Debiti per pensioni ospiti	26.352
Altri debiti	147.835
Altri debiti	147.835

V. Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.281.136	1.361.129	(79.993)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	38	1.361.091	1.361.129
Variazione nell'esercizio	(38)	(79.955)	(79.993)
Valore di fine esercizio	0	1.281.136	1.281.136

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

La voce Risconti passivi include risconti passivi per € 1.281.136, i quali si riferiscono:

- Contributo c/impianti per la costruzione del Centro Servizi G.A. Bolis e per l'acquisto di arredi e attrezzatura.: € 1.162.500. La quota di tale contributo posta a carico dell'esercizio 2018 è pari a € 80.501.
- 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
23.337.801	23.302.668	35.133

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	21.670.753	21.674.529	(3.776)
Contributi in c/capitale	80.501	258.006	(177.505)
Altri ricavi e proventi	1.586.547	1.370.133	216.414
Totale	23.337.801	23.302.668	35.133

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Ricavi attività caratteristica	22.207.560
Ricavi delle vendite e delle prest. att. carat.	20.540.512
Contributo Palazzo Bolis	80.501
Altri ricavi e proventi vari att. car.	1.586.547
Altri ricavi e proventi att. carat. non di comp	338.730
Ricavi del patrimonio immobiliare disponibile	1.130.241
Affitti fabbricati non strumentali	1.073.091
Ricavi diversi attività non carat.	12.656
Affitti fondi rustici	41.903
Altri ricavi e proventi att. non carat. non di comp.	2.591

II. Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
22.580.421	22.649.708	69.286

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO	621.547	658.372	(36.825)
PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE NON CARATTERISTICA	4.897	5.275	(378)
PER SERVIZI	7.476.223	7.151.130	325.093
PER SERVIZI NON CARATTERISTICA	135.185	169.942	(34.757)
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	19.432	27.310	(7.878)
SALARI E STIPENDI	9.792.384	9.816.574	(24.190)
ONERI SOCIALI PERSONALE	2.860.431	2.838.305	22.126
ALTRI COSTI PERSONALE	349.480	262.252	87.228
COSTI DEL PERSONALE NON DI COMP.	23.636	4.819	18.817
AMMORTAMENTO DELLE IMM. IMMATERIALI	5.767	7.870	(2.103)
AMMORTAMENTO DELLE IMM. MATERIALI	787.487	1.035.458	(247.971)
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	6.636	(4.659)	11.295
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	26.886	(26.886)
ACCANTONAMENTI PER MIGLIORAMENTI CONTRATT.	0	165.858	(165.858)
ACCANTONAMENTI PER RISCHI NON DI COMPETENZA	0	28.647	(28.647)
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	150.967	132.109	18.858
ONERI DIVERSI DI GESTIONE NON CARATTERISTICA	337.359	323.559	13.801
	22.571.432	22.649.707	(78.275)

In merito ai costi del personale si rileva che, a seguito della sottoscrizione del nuovo CCNL FUNZIONI LOCALI non sono stati previsti accantonamenti per miglioramenti contrattuali per l'anno 2018.

Secondo quanto previsto 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.: € 1.143
- Servizi att. non caratteristica: € 9.699
- Oneri diversi di gest. att. carat.: € 325
- Oneri diversi di gest. att. non carat.: € 6.483
- Spese personale: € 23.636

Si evidenzia il conto "altri ricavi e proventi non di competenza" che presenta un saldo di € 338.729,66 detto importo è derivante da:

- un accantonamento relativo agli esercizi precedenti (€ 206.391) effettuato in previsione del rinnovo del CCNL Funzioni Locali, utilizzato solo parzialmente in quanto l'aumento contrattuale è stato minore rispetto alle previsioni
- una serie di note di accredito per errata applicazione dell'aliquota IVA di Energia elettrica della fornitura del CS Palazzo BOLIS (€ 112.460) relativa all'esercizio 2017; le fatture sono state poi rimesse nel corso del 2018 con l'aliquota corretta, come evidenziato nel conto Servizi attività caratteristica non di competenza.

- Altri ricavi e proventi non di comp.att. carat.: € 338.730
- Servizi att. Caratteristica non di competenza: € 116.534

III. Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(8.784)	(28.804)	20.020

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Proventi diversi dai precedenti	696	1.008	(312)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(9.480)	(29.812)	20.332
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(8.784)	(28.804)	20.020

8

IV. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(98.357)	(79.928)	18.429

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Di partecipazioni	98.357	79.928	18.429

La svalutazione si riferisce alla perdita per l'anno 2018 della società partecipata "Casa per Cure Termali Salvagnini Srl".

V. Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
620.092	620.616	(524)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	619.308	609.913	(9.396)
IRES	120.407	117.623	2.784
IRAP	498.901	492.290	6.611
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	784	10.703	(9.919)
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	620.092	620.616	(523)

L'importo dell'Irap calcolato con il metodo retributivo è compreso tra il costi per il personale e ammonta ad € 48.819, al netto di un credito pari a € 33.239.

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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Cat. A		17,84	27,98	(10,14)
Cat. B		256,10	261,14	(5,04)
Cat. C		69,59	70,24	(0,65)
Cat. D		38,49	42,77	(4,28)
Dirigenti		2,27	2	0,27

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	20.054

Impegni, garanzie passività potenziali

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Descrizione	Saldo al 01/01/2018	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Sistema improprio degli impegni	251.537	251.537	0
Totali	251.537	251.537	0

L'importo indicato per memoria riguarda le garanzie fidejussorie ricevute dai fornitori, a fronte degli adempimenti contrattuali previsti.

Considerazioni conclusive

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Padova, 15 aprile 2019

IL PRESIDENTE
F.to Dott. Fabio Incastrini

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

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

Sede in ITALIA - 35137 PIAZZALE MAZZINI 14 (PD)

Rendiconto finanziario al 31/12/2018

Descrizione	esercizio 31/12/2018	esercizio 31/12/2017
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	30.147	(76.386)
Imposte sul reddito	620.092	620.616
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	8.784	28.804
(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	659.023	573.034
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		221.392
Ammortamenti delle immobilizzazioni	802.243	1.043.328
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	802.243	1.264.720
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.461.266	1.837.754
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	6.636	(4.659)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	126.223	630.182
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	52.599	(42.482)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.941)	1.096
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(79.933)	(146.007)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(49.541)	294.936
Totale variazioni del capitale circolante netto	48.983	727.346
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.510.248	2.565.100
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.784)	(28.804)
(Imposte sul reddito pagate)	(610.697)	(601.164)
Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi)	(413.839)	(3.291)
Altri incassi/(pagamenti)		

Totale altre rettifiche	(1.033.320)	(633.259)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	476.929	1.931.841
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(454.708)	(175.726)
Disinvestimenti	(514.813)	(253.612)
	60.105	77.886
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(10.398)	(8.362)
Disinvestimenti	(10.398)	(8.362)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	(8.717)	(1.072)
Disinvestimenti	(8.717)	(1.072)
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Disinvestimenti		
(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)	(456.389)	(185.160)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	(20.485)	(1.745.816)
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(20.485)	(1.754.816)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	55	(863)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Danaro e valori in cassa	4.343	3.480
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.343	3.480
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Danaro e valori in cassa	4.397	4.343
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.397	4.343

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

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 2018 illustrandone i risultati conseguiti, e considerando anche i principali avvenimenti verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio. Le linee strategiche per l'anno 2018 sono state approvate dal Consiglio di Amministrazione con D.C. n. 1 del 10/01/2018. L'attenzione del Consiglio e della Direzione si è focalizzata prioritariamente sull'aumento dei ricavi e sulla razionalizzazione delle spese.

Si ricorda che:

- il Bilancio Economico Annuale di Previsione dell'Esercizio 2018 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione con DC n. 6 del 20/2/2018;
- il CdA ha preso atto delle Note alle verifiche intermedie al 31/3/2018, al 30/6/2018, al 30/9/2018 e al 31/12/2018 (Relazione di prechiusura sul Conto Economico dell'Esercizio 2016), rispettivamente con DC n. 25 del 15/5/2018, DC n. 42 del 30/7/2018, DC n. 57 del 18/10/2018 e n. 72 del 20/12/2018.

Di seguito si espongono i principali fatti di gestione dell'anno 2018.

AREA SOCIO-ASSISTENZIALE

L'attività socio-assistenziale è ormai contrassegnata da alcuni anni da una rilevante riduzione dei ricavi legati principalmente al fatto che 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. La situazione, visto anche l'andamento del 1° trimestre 2019, sembra sia purtroppo destinata a perdurare anche per tutto l'anno corrente.

In merito al trend dell'occupazione dei posti letto per "Non Autosufficienti", viene confermato anche per l'anno 2018 l'aumento del numero di accoglimenti in posti privati/di sollievo, per effetto del blocco degli accoglimenti di ospiti "in art. 3 convenzionati" nel limite del 10% in base alla convenzione tuttora vigente con l'ex l'ULSS 16, ma che a breve sarà

completamente novellata dall'accordo contrattuale in fase di perfezionamento. Ciò nonostante, l'Ente assicura a tutti gli accoglimenti gli standard organizzativi di personale, vigenti con la Regione Veneto ed anche ulteriori attività di assistenza e cura, quali prestazioni oncologiche, medico specialistiche. Un importante supporto nell'analisi di casi clinici, nel lavoro d'equipe e soprattutto nella comunicazione rivolta agli ospiti e ai loro familiari è compiuto dal Comitato Etico.

La percezione della qualità da parte degli Utenti conferma anche per il 2018 il dato storicamente consolidato di un generale apprezzamento dei servizi dell'Ente, con una valutazione media al di sopra del giudizio buono. Per quanto riguarda il giudizio generale, la sede con le migliori performance risulta essere il Centro Diurno Gidoni con una somma di giudizi buono/ottimo del 100.00%, seguono il Centro Diurno Monte Grande con una somma di giudizi buono/ottimo del 90,48%, il Centro Servizi Beato Pellegrino con una somma di giudizi buono/ottimo del 88,43%, il Pensionato Piaggi con una somma di giudizi buono/ottimo del 83,33 %, e il Centro Servizi Palazzo Bolis con una somma di giudizi buono/ottimo del 80,56% .

Per quanto riguarda il Pensionato Piaggi, il Consiglio di Amministrazione aveva deciso di trasformare il quarto e quinto piano della struttura in attività turistico ricettiva "Casa vacanze", considerata la sua ubicazione strategica. I lavori di adeguamento per rendere idonei i locali alla nuova attività si sono conclusi e l'attività è iniziata il 15 aprile 2019, come meglio evidenziato nel successivo paragrafo relativo all'Area Tecnica.

I Centri Diurni Gidoni e Monte Grande hanno registrato un andamento positivo in termini di presenze. Entrambi i Centri Diurni sono aperti anche nella giornata del sabato.

Nel corso dell'anno 2018 AltaVita ha provveduto al mantenimento della certificazione del Sistema Qualità UNI EN ISO 9001:2008 e ha ottenuto la certificazione UNI EN ISO 9001:2015.

AREA RISORSE UMANE

Il 21 maggio 2018 è stato sottoscritto il nuovo Contratto Nazione di lavoro "Funzioni Locali" e si è reso necessario compiere tutte le attività di adeguamento alla nuova normativa.

Con le retribuzioni del mese di giugno è stato elaborato e corrisposto al personale dipendente il nuovo trattamento economico a regime. Gli arretrati delle voci di retribuzione, così come ricalcolate in base alla nuova normativa sono stati corrisposti nel mese di giugno e luglio 2018.

Per quanto riguarda il personale considerato "non idoneo" alla mansione, nell'anno 2018, n. 8 unità hanno trovato una diversa collocazione: 1 ha conseguito la pensione di inabilità, 2 hanno conseguito la pensione di anzianità, 4 sono stati trasferiti al Comune di Padova, 1 è stata reinquadrata in posto di Centralinista/Portiere in AltaVita.

Riguardo la posizione dei restanti n. 10 lavoratori risulta, attualmente, che: n. 8 cesseranno in data 16/10/2019 alla scadenza del periodo di disponibilità e n. 2 cesseranno a marzo 2020 e a luglio 2021 in quanto hanno maturato il diritto a pensione.

Riguardo alla ricerca e selezione di personale, si è confermata, anche nel 2018, la difficoltà di reperimento di Medici, Infermieri e Addetti alla assistenza, data la carenza di tali figure sul mercato del lavoro.

AREA TECNICA-PATRIMONIALE

Adeguamento strutturale L.R. 22/2002 della struttura "Beato Pellegrino" a Padova.

Con delibera n. 4 del 1 febbraio 2017 veniva affidato l'incarico all'Ufficio Tecnico di AltaVita per la redazione della progettazione architettonica dell'adeguamento alla L.R. 22/2002 della struttura di Via Beato Pellegrino n. 192 a Padova.

La progettazione definitiva è stata ultimata nel mese di febbraio 2018 e il Consiglio di Amministrazione, in sede di esame del predetto progetto, ha ritenuto di avvalersi di una consulenza tecnica specifica esterna, prestata dall'arch. Michele Volpe, in virtù dell'importanza dell'opera, atteso che il progetto presentato prevede un'importante ripercussione economica nel bilancio dell'Ente. Tale consulenza è finalizzata alla valutazione della effettiva fattibilità delle soluzioni progettuali (architettoniche, strutturali e impiantistiche) soprattutto in virtù del rapporto costi/benefici.

Successivamente è risultato necessario redigere un'integrazione dello studio di fattibilità presentato alla Regione Veneto, per il quale era già stato espresso nulla-osta, prevedendo una diversa suddivisione in stralci funzionali, nonché ulteriori ipotesi progettuali di sviluppo della struttura, compatibili con i futuri scenari del settore socio-sanitario.

Con deliberazione n. 62 del 28 novembre 2018 è stato approvato il Progetto di fattibilità tecnico-economica" per l'importo complessivo stimato per il piano di adeguamento che ammonta a € 20.194.190,82, di cui € 13.782.330,40 per lavori ed € 6.411.860,42 per somme a disposizione dell'Amministrazione.

Con nota in data 21 marzo 2019, Prot. n. 115820, la Regione Veneto- Area Sanità e Sociale – Unità Organizzativa Edilizia Ospedaliera e a Finalità Collettive – ha espresso il proprio nulla osta all'avvio delle fasi successive di elaborazione progettuale.

Trasformazione del 4° e 5° piano del Pensionato Piaggi

Nel corso dell'anno 2018 sono stati eseguiti i lavori di modifiche interne per il cambio di destinazione d'uso del piano quarto e quinto del Pensionato Piaggi, finalizzati alla realizzazione di una struttura ricettiva complementare "Casa Vacanze - AL CARMINE", lavori che risultano essere stati ultimati in data 11/1/2019. Il Settore Turismo e Cultura della Provincia di Padova, con Decreto Dirigenziale n. 279 del 27 marzo 2019 ha attribuito la classificazione tipologica di "Casa Vacanze", categoria tre leoni.

Con determinazione n. del Segretario Gen.le n. 99 del 28 marzo 2019 veniva costituito il ramo d'azienda comprendente: i locali siti al 4° e 5° piano della struttura Piaggi, oltre che ai beni riportati nell'inventario straordinario redatto in data 25 marzo 2019.

A seguito dell'espletamento di apposita procedura pubblica per l'individuazione di un operatore economico interessato all'affitto del ramo d'azienda è risultata aggiudicataria la Cooperativa E-Sfaira, con sede legale a Padova, con la quale è stato sottoscritto il contratto preliminare di affitto del ramo d'azienda in data 12 aprile 2019, nelle more della formalizzazione del contratto, che dovrà essere stipulato entro il 15 maggio p.v.

Patrimonio immobiliare

Dal punto di vista del patrimonio immobiliare, questo è costituito da terreni e fabbricati, il cui valore contabile al 31/12/2018 è pari a € 55.533.336,06 al netto dei Fondi di ammortamento per i soli beni strumentali; i beni immobili-disponibili sono indicati in bilancio per l'importo di € 34.996.914,86.

Sono proseguite nel corso dell'esercizio 2018 le attività di trasformazione patrimoniale, già autorizzate dalla Regione Veneto. L'Istituto ha indetto n. 2 aste pubbliche per la cessione del patrimonio disponibile; le procedure non hanno però avuto l'esito sperato essendo andate tutte deserte.

Ad oggi, tutti gli immobili locabili sono occupati e i canoni di locazione sono iscritti in conto economico per l'importo di € 1.218.510,81

Per quanto riguarda i fabbricati strumentali, sono stati effettuati gli interventi programmati ed interventi d'urgenza, finalizzati al mantenimento funzionale e al decoro, in particolare del Centro Servizi Beato Pellegrino.

PARTECIPATA SALVAGNINI

L'Amministrazione di questo Ente ha deciso, già da tempo, di congelare la situazione della partecipata Salvagnini srl fin dalla fine dell'esercizio 2004, e ha attivato oramai da diversi anni una pressante politica di marketing per la cessione delle quote sociali.

Numerose sono state le sollecitazioni nel mercato immobiliare mediante periodiche pubblicazioni sulla stampa locale di avvisi per l'acquisto delle quote societarie e l'affidamento diretto della vendita dell'immobile ad un intermediario immobiliare, vedasi da ultimo l'avviso Prot. 4123/2018 finalizzato alla raccolta di manifestazioni di interesse all'acquisto delle quote sociali.

Ad oggi è pervenuta una sola manifestazione di interesse, la quale non ha avuto alcun seguito anche se numerosi sono stati gli incontri con l'imprenditore proponente.

L'Ente ha dovuto, nel contempo, assolvere agli obblighi di comunicazione nel portale tesoro del MEF, previsti dalla recente normativa in materia di partecipazioni pubbliche - D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 che costituisce il "Testo unico in materia di Società a partecipazione Pubblica - ed ha effettuato la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute alla data del 23 settembre 2016. La partecipazione nella Salvagnini srl è stata assoggettata alle misure di razionalizzazione di cui all'art. 20, commi 1 e 2, dello stesso decreto, prevedendone la cessione, come si evince dalla Deliberazione n. 75 del 20 dicembre 2018.

La quota di partecipazione nella società Casa per Cure Termali Salvagnini Srl è iscritta a bilancio per l'importo di € 2.021.537, pari al 99,60% del patrimonio netto risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2018 con una perdita di esercizio pari a € 98.752. Il Consiglio di Amministrazione di AltaVita ne ha preso atto nella seduta del 4 aprile 2019.

CONCLUSIONI

Il Conto Economico presenta un utile d'esercizio di € 30.147.

Gli ammortamenti sterilizzabili in applicazione dell'art.21 delle Disposizioni transitorie finali della DGRV 780/2013 ammontano per l'esercizio 2018 ad € 686.976.

Il risultato dell'esercizio 2018 è così costituito:

- Attività caratteristica e non caratteristica (A-B)	+ €	757.380
--	-----	---------

- Risultato dell'area finanziaria (C)	- €	8.784
- Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	- €	98.357
Risultato prima delle imposte	+ €	650.239
Imposte dell'esercizio	- €	<u>620.092</u>
Utile dell'Esercizio	+ €	30.147

E' da precisare che l'importo di € 757.380 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 2018.

Il risultato positivo dell'area assistenziale e patrimoniale è stato raggiunto 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 evidenzia come l'utilizzo del fondo miglioramenti contrattuali, alimentato con appositi accantonamenti negli esercizi precedenti, abbia contribuito in maniera determinante al risultato dell'esercizio. Nello specifico, come riportato nella nota integrativa, si rileva un ricavo non di competenza per (€ 206.391) derivante dallo svincolo degli accantonamenti effettuati in vista del rinnovo del CCNL Funzioni Locali, utilizzato poi solo parzialmente in quanto l'aumento contrattuale è stato minore rispetto alle previsioni.

Per quanto attiene ai costi dell'esercizio non vi sono scostamenti rilevanti rispetto alla gestione degli esercizi pregressi, si evidenzia un generale contenimento delle spese. Sono aumentati i costi relativi ai servizi a seguito dell'apertura al sabato del C.D. Gidoni ed alla esternalizzazione del servizio di autista del C.S Beato Pellegrino ed il servizio animativo del CS G.A.Bolis. Il risultato della gestione finanziaria (-8.784) è migliore di quello conseguito nel 2017.

Padova, 15 aprile 2019

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

IL PRESIDENTE
F.to Dott. Fabio Incastrini

VERBALE N. 6/2019

RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verifica del bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2018

Il giorno 15/4/2019 alle ore 9.30 presso gli uffici dell'Ente Alta Vita - IRA - in Padova, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

Dott. Luigi BARBIERI

Dott. Fabio GALLIO

Procedono nella verifica del bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2018.

Sono presenti: il Dirigente Amm.vo Dott. Michele Testa e il Funzionario Amm.vo Dott.ssa Michela Brasolin.

Il Collegio ha ricevuto dalla Struttura l'elaborato che si compendia nel bilancio aggiornato al 31/12/2018 redatto in conformità agli allegati A6-A7-A8 della DGRV n. 780/2013, documenti che recepiscono alcune osservazioni preliminari effettuate dal Collegio dei Revisori nel corso dell'attività di verifica preliminari.

E' stata altresì trasmessa la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Esaminati gli atti con riferimento alla conformità ai principi generali richiamati dalla legge e dai principi contabili, la documentazione contabile disponibile, le conclusioni delle verifiche trimestrali effettuate nell'esercizio 2018, il Collegio procede alla predisposizione della propria relazione nel testo che segue.

Relazione del Collegio dei Revisori

Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2018

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

Il Collegio dei Revisori dei Conti

ha verificato

che il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2018 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	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
Immobilizzazioni	58.581.904	59.034.932
Attivo Circolante	3.182.894	3.380.696
Ratei e Risconti attivi	25.304	18.362
Totale attivo	61.790.102	62.433.990
Passivo		
Patrimonio Netto	55.180.442	55.150.761
Fondi per rischi ed oneri	315.911	729.750
Debiti	5.012.611	5.192.350
Ratei e Risconti passivi	1.281.136	1.361.129
Totale passivo e Patrimonio Netto	61.790.102	62.433.990
CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2017
A Valore della produzione	23.337.801	23.302.668
B Costi della Produzione	22.580.421	22.649.708
(A-B) Differenza tra valore e costi della produzione	757.380	652.961
C Risultato dell'area finanziaria	(8.784)	(28.804)
D Rettifiche di valore di attività finanziarie	(98.356)	(79.928)
Risultato prima delle imposte	650.238	544.229
Imposte sul reddito	(620.092)	(620.616)
Utile (perdita) di esercizio	30.147	(76.386)

- 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.

Alla luce dell'insediamento del presente Organo di controllo avvenuta il 23/5/2018, il Collegio evidenzia di aver basato la propria attività di verifica prendendo in considerazione le risultanze contenute nella relazione licenziata dal precedente Organo di controllo.

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 effettuato 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 contenute 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 31/12/2018 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Nella propria relazione il Presidente ha illustrato 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 proseguire ad operare nella direzione del controllo della spesa.

Il conto economico rileva un utile di 30.146,60 euro, al netto dell'importo di 686.975,55 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 31/12/2018, comprensivo del risultato di esercizio e della variazione delle riserve, è aggiornato a 55.180.442 euro.

Il Collegio, sulla scorta della documentazione prodotta dalla Struttura, procede verificando il Conto Economico e ne analizza le peculiarità anche in confronto con i dati dell'anno precedente. Si rileva, rispetto all'esercizio 2017, un aumento dei ricavi relativi alle rette pagate da utenti senza Impegnativa di residenzialità (ricavi per rette Ospiti) dovuto principalmente all'aumento dell'importo delle rette giornaliere previsto per il 2018 ed alla diminuzione degli Ospiti titolari di Impegnativa di Residenzialità. A seguito di quanto esposto si segnala la conseguente diminuzione delle entrate derivanti dalle Impegnative di residenzialità (quote regionali 1 e 2 livello). Si evidenzia, inoltre, un incremento delle entrate relative alla gestione dei centri Diurni, in particolare il CD Gidoni, dovute all'ampliamento delle giornate di apertura del servizio. Per quanto concerne il conto "Contributo in C/Capitale", relativo ai lavori eseguiti al C.S. Bolis, si prende atto che l'importo dello stesso è diminuito a seguito del termine del periodo di ammortamento degli arredi. Nel 2018, a differenza del 2017, non è stato utilizzato personale in convenzione e quindi la relativa voce di rimborso non prevede valorizzazione. Particolarmente rilevante è il conto "altri ricavi e proventi non di competenza" che presenta un saldo di € 338.729,66: il conto

risente di un accantonamento relativo agli esercizi precedenti (€ 206.391) effettuato in previsione del rinnovo del CCNL Funzioni Locali, utilizzato solo parzialmente in quanto l'aumento contrattuale è stato minore rispetto alle previsioni, e di una serie di note di accredito per errata fatturazione (iva 10%) di Energia elettrica del BOLIS (€ 112.460). Allo storno delle fatture è poi seguita la "ri-fatturazione" con l'aliquota IVA corretta (22%)
Si segnala un lieve aumento delle entrate derivate dagli affitti attivi del patrimonio non strumentale.

Passando poi all'analisi dei costi della produzione, non vi sono scostamenti rilevanti nei costi per materie prime sussidiarie e di consumo; si evidenzia una generale contrazione dei costi sostenuti nell'esercizio.

Sono aumentati i costi relativi al servizio per la gestione del CD Gidoni, a seguito dell'aumento delle giornate di apertura del Centro Diurno stesso. Nel corso del 2018, a differenza degli esercizi precedenti, non sono state sostenute spese per consulenze mediche in libera professione. Il servizio medico è stato garantito dal personale dipendente della Struttura.

Sono diminuite le spese per attività ricreativa degli Ospiti a seguito della razionalizzazione dei costi.

Sono stati ampliati i servizi in appalto presso il C.S. G.A. BOLIS e quindi si rileva un costo sorgente per € 23.548,98. Sono aumentate le spese sostenute per il servizio di medico competente per un aumento degli esami prescritti ai dipendenti da parte del Medico del Lavoro.

Le spese per consulenze legali sono aumentate a seguito della vertenza per il personale in mobilità.

Il Collegio rileva un ingente aumento del costo per la fornitura dell'energia elettrica, e segnala che l'argomento era già stato analizzato negli incontri precedenti e prende atto positivamente che l'Ente ha provveduto a sottoscrivere nuove convenzioni CONSIP a condizioni più favorevoli.

Il debito verso banche, con scadenza entro i 12 mesi, è aggiornato a 373.304 euro, mentre il saldo in apertura dei conti all' 1/1/2018 era di 393.789 euro; risulta pertanto un ulteriore miglioramento della posizione finanziaria netta dell'Ente.

Nell'ambito della propria attività di verifica l'Organo di controllo, con il supporto della Struttura, ha provveduto alla verifica dei crediti e dei debiti nei confronti di fornitori e clienti mediante lo strumento della circolarizzazione, come riportato nel precedente verbale n. 4 dell'11/4/2019.

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 2018, il risultato economico consuntivo rileva un formale piccolo utile per effetto, in prevalenza, dello svincolo di un accantonamento relativo ai costi del personale, ed alla razionalizzazione dei costi di

gestione per servizi, degli oneri diversi di gestione nonché degli oneri finanziari.

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori, considerata la conformità del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 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, 15 aprile 2019

Il Collegio dei Revisori dei Conti

F.to Dott. Luigi Barbieri - Presidente

F.to Dott. Fabio Gallo - Revisore

Il presente verbale è stato letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

I CONSIGLIERI

f.to INCASTRINI FABIO

f.to BENETOLLO GIANFRANCESCO
f.to BOTTAZZO ALESSANDRA
f.to BUZZANCA NUNZIATINA
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 24 APR. 2019 rimanendovi per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art.124 del Decreto Lgs. 18.8.2000, n. 267, e cioè a tutto il 09 MAG. 2019.

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 18 APR. 2019.

IL SEGRETARIO DIRETT. GENERALE

f.to Nicoletto

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

Data _____.

IL SEGRETARIO DIRETT. GENERALE

.....