

CASA DI SOGGIORNO SUOR FILIPPINA DI GRIGNO

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

PROVINCIA DI TRENTO

VERBALE DI DELIBERAZIONE

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

n. 11

del 28/04/2021

Prot. n. 795

Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2020 e relativi allegati.

L'anno duemilaventuno, addì ventotto del mese di aprile alle ore diciotto, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vengono convocati a seduta in modalità telematica (videoconferenza su piattaforma Google Meet) i componenti del Consiglio di Amministrazione della A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno.

Presenti i signori:

Stefani Daniele	Presidente	Presente (in videoconferenza)
Allieri Renata	Consigliere	Presente (in videoconferenza)
Fante Sergio	Consigliere	Presente (in videoconferenza)
Minati Lucia	Consigliere	Presente (in videoconferenza)
Polimeni Anna	Consigliere	Assente (in videoconferenza)

Totale presenze n.4 e assenze n. 1

Revisore dei Conti: assente

Assiste e verbalizza il Direttore della A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno il Dott. Claudio Dalla Palma.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Signor Daniele Stefani nella sua qualità di Presidente, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Delibera n.11 del 28/04/2021

Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2020 e relativi allegati.

Il relatore:

Premesso che l'art.40 c.4 della L.R. n.7/2005 recita quanto segue: "Il bilancio di esercizio è redatto a norma degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed è approvato entro il 30 aprile di ogni anno".

Visto il Regolamento di contabilità di cui al D.P.G.R. n. 4/L del 13/04/2006, così come da ultimo modificato dal Decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017 n.7, che all'art.10 recita: "1. Il Bilancio di Esercizio dimostra i risultati della gestione; esso comprende lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa, il rendiconto finanziario e la relazione sull'andamento della gestione. 2. Nella relazione del bilancio di esercizio devono essere osservati i principi desunti dall'art.2423 bis del Codice civile. 3. Il bilancio di esercizio deve essere redatto con chiarezza e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio che si chiude al 31 dicembre di ogni anno. 4. Il bilancio di esercizio è approvato entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio cui si riferisce, tenuto conto delle osservazioni fornite dalla relazione dell'organo di revisione".

Esaminata la seguente documentazione, che si allega alla presente formandone parte integrante e sostanziale:

- atti contabili predisposti dagli uffici amministrativi, costituiti dal Bilancio di Esercizio 2020 e allegati vari (allegato A), ai sensi del D.P.Reg.13/04/2006 n.4/L e ss.mm.

- relazione del Revisore dei conti (allegato B), redatta ai sensi dell'art.23 c.2 del Regolamento regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg.13/04/2006 n.4/L e ss.mm.

Rilevato che il patrimonio dell'Ente risulta piuttosto consistente mentre dal lato del Conto Economico si evince che la copertura dei costi d'esercizio non è stata raggiunta e che la perdita ammonta ad € 10.203,90. Tale perdita trova collocazione, con segno negativo, nella voce di Patrimonio netto dello Stato Patrimoniale come previsto dall'art.16 del Regolamento Regionale concernente alla contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n.4/L e ss.mm.

Considerato che, ai sensi del comma 3 del sopracitato art. 16 del Regolamento Regionale concernente la contabilità, la perdita di Esercizio non produce effetti fino a quando trova copertura negli eventuali utili precedenti e può essere da essi compensata.

Preso atto che la voce "Riserve di utili" dello Stato patrimoniale del Bilancio di Esercizio è ampiamente sufficiente per coprire la perdita dell'Esercizio 2020 e quindi la stessa non produce effetti in quanto compensata dagli utili realizzati negli esercizi precedenti.

Dato atto che, ai sensi del comma 2 del sopracitato art. 16 del Regolamento Regionale concernente la contabilità, nella Relazione sull'andamento della gestione vengono evidenziate le cause del risultato negativo, con l'indicazione delle modalità di copertura della perdita, che nello specifico è rappresentata dalle Riserve di utili iscritte a Bilancio.

Ritenuto di procedere all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2020 della A.P.S.P. "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno", compresi tutti i vari allegati sopra descritti.

Visto l'art.11 dello Statuto dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno", approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n.66 del 29/04/2020 (iscrizione nel registro provinciale delle APSP in data 04/05/2020), e constatato che l'oggetto del presente atto rientra nella competenza del Consiglio di Amministrazione.

Verificata l'assenza di conflitti di interesse ai sensi dell'art. 8 del Regolamento Regionale concernente l'organizzazione generale, l'ordinamento del personale e la disciplina contrattuale delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 17/10/2006 n. 12/L e ss.mm.

nonché del vigente Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza dell'A.P.S.P.

Acquisito il parere tecnico amministrativo, nonché contabile, favorevole espresso dal Direttore, ai sensi dell'art.9 comma 4, della L.R. 21.09.2005 n.7.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Condivisa la premessa e la proposta del relatore;

Visto lo Statuto dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno", approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n.66 del 29/04/2020 (iscrizione nel registro provinciale delle APSP in data 04/05/2020).

Vista la L.R. 21/09/2005 n.7 "Nuovo ordinamento delle istituzioni di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona" e ss.mm.

Vista la L.R. 28/09/2016 n.9 "Modifiche della L.R. 21/09/2005 n.7".

Visto il Regolamento (UE) 2016/679 del 27 aprile 2016.

Visti i vigenti Regolamenti aziendali.

Visto quanto previsto dal Codice di comportamento e dal Piano triennale di prevenzione alla corruzione adottati dall'A.P.S.P. "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno".

Visti gli allegati A) e B).

con voti favorevoli nr.4 (quattro), contrari nr.0 (zero), astenuti nr.0 (zero) favorevolmente espressi nelle forme di legge a seguito di distinta votazione per appello nominale e con il voto favorevole della maggioranza dei suoi componenti.

DELIBERA

1. Di approvare il Bilancio di Esercizio 2020 della A.P.S.P. "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno", redatto ai sensi del D.P.G.R. n. 4/L del 13/04/2006 e ss.mm, come da documentazione allegata (allegato A) che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione. Da essa emergono le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

Attivo A) Immobilizzazioni	€ 5.716.182,08
Attivo B) Attivo circolante	€ 1.029.836,38
Attivo C) Ratei e risconti attivi	€ 128.373,01
Totale Attivo	€ 6.874.391,47
Passivo A) Capitale di dotazione	€ 6.039.348,60
Passivo B) Capitale di terzi	€ 714.494,91
Passivo C) Ratei e risconti passivi	€ 120.547,96
Totale passivo	€ 6.874.391,47

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€ 2.770.330,62
B) Costi della produzione	€ 2.776.551,59
Risultato della gestione (A - B)	- € 6.220,97
Proventi e oneri finanziari	€ 62,07
Risultato prima delle imposte	- € 6.158,90
Imposte sul reddito	- € 4.045,00

Risultato di esercizio (utile)

- € 10.203,90

2. Di prendere atto della relazione del revisore dei conti, redatta ai sensi dell'art.23 c.2 del D.P.Reg.13/04/2006 n.4/L e ss.mm., nel testo che allegato alla presente ne forma parte integrante e sostanziale (allegato B).
3. Di prendere atto che il Conto Economico del Bilancio di Esercizio 2020 chiude con una perdita pari ad € 10.203,90 che trova collocazione, con segno negativo, nella voce Patrimonio Netto dello Stato Patrimoniale, come previsto dall'art.16 del Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n.4/L e ss.mm.
4. Di prendere atto che la perdita di cui al punto 3 non produce effetti in quanto compensata dalle Riserve di utili iscritte a Bilancio derivanti dagli utili realizzati negli esercizi precedenti, come previsto dal comma 3 dell'art.16 del Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n.4/L e ss.mm.
5. Di trasmettere copia della presente deliberazione al Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza della Provincia di Trento, come previsto al punto 16.5 "Documentazione contabile" della Parte Prima delle "Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale ed ospedaliera del Servizio Sanitario Provinciale (SSP) per l'anno 2021 e relativo finanziamento" approvate con deliberazione della G.P. n.2265 del 22/12/2020.
6. Di dichiarare la presente deliberazione non soggetta al controllo preventivo di legittimità da parte della Giunta Provinciale di Trento, ai sensi del disposto dell'art.19 della L.R. 21/09/2005 n.7.
7. Di dichiarare la presente deliberazione esecutiva a pubblicazione avvenuta, ai sensi dell'art.20 c.4 della L.R. 21/09/2005 n.7.
8. Di dare atto che nel procedimento in oggetto il Responsabile del procedimento unitamente ai membri del Consiglio di Amministrazione dichiarano l'insussistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse e di non presentare cause di incompatibilità ai sensi della normativa vigente in materia, del Codice di comportamento e del Piano triennale per la prevenzione della corruzione adottati dall'APSP Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno.
9. Di pubblicare il presente atto sul sito internet dell'APSP, ai sensi del combinato disposto dall'art.32 della L.69/2009 e dall'art.20 della L.R. 7/2005 così come modificato dall'art.1 lettera e) della L.R. n.9/2016.
10. Di dare atto che avverso alla presente deliberazione sono ammessi i seguenti ricorsi da parte di chi abbia un interesse concreto ed attuale:
 - opposizione al Consiglio di Amministrazione, entro il periodo di pubblicazione;
 - ricorso entro 60 giorni al Tribunale Amministrativo Regionale di Trento, ai sensi degli artt.13 e 29 del D.lgs. n. 104 del 02.07.2010;
 - ricorso straordinario entro 120 giorni al Presidente della Repubblica, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. n. 1199 del 24 novembre 1971.

APSP – CASA DI SOGGIORNO
SUOR FILIPPINA DI GRIGNO

Seduta del 28.04.2021

Parere ai sensi ed effetti art.9, comma 4 della L.R. 21 settembre 2005, nr.7

Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2020 e relativi allegati.

Vista la proposta di deliberazione del Consiglio di Amministrazione e la documentazione di supporto ed istruttoria in ordine al provvedimento sopra esposto, si esprime, ai sensi dell'art.9, c.4 della L.R. 21 settembre 2005 n.7, parere POSITIVO in ordine alla regolarità tecnico – amministrativa nonché contabile, senza osservazioni.

Grigno, 28/04/2021

Il Direttore
Dott.Dalla Palma Claudio



Deliberazione:

- Esecutiva a pubblicazione avvenuta

CASA DI SOGGIORNO SUOR FILIPPINA DI GRIGNO

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Via Vittorio Emanuele n. 131

38055 Grigno (TN)

P.I. e C.F. 01584010225

Tel. 0461/765118 – Fax 0461/765108

e-mail: info@apsgrigno.it pec: apsgrigno@pec.it

**ALLEGATO A) ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N.11 DEL 28/04/2021**

BILANCIO DI ESERCIZIO 2020

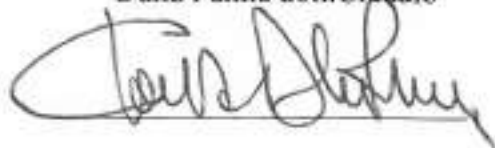
(art.10 Del D.P.Reg.13 aprile 2006 n.4/L e ss.mm.)

composto da:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Nota Integrativa
- Rendiconto Finanziario
- Relazione sull'andamento della gestione

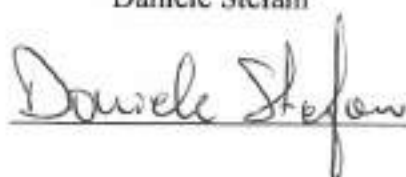
Il Direttore

Dalla Palma dott.Claudio



Il Presidente

Daniele Stefani



Stampa Bilancio
Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
(Art. 3424 e 3424-bis)

Ridotti con straordinario

RISCONTI PASSIVO

RISCONTI PASSIVI

RISCONTI PASSIVI SU CAPITALE

RISCONTI PASSIVI SU DOCUMENTI DA RICEVERE

RISCONTI PASSIVI SU DOCUMENTI DA RICEVERE

Anno in corso

24.941,96

4.493,20

1.415,37

Anno prec.

20.202,53

8.613,18

6.013,15

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
(Art. 3424 e 3424-bis)

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI

R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO

R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO

Renta Sanitaria per solo P.A.T.

Renta Sanitaria solo fuori PAT

Renta di ricovero

Renta letto emergenza PAT

Renta letto N.M.A.R.

SERVIZIO SPERIMENTALI

CENTRO SERVIZI

Tariffa Padella Doracillo

Tariffa per Bagno Aspetta

Tariffa per lavanderia

CENTRO CURA

Tariffa centro diurno

CENTRO PREVENZIONE

Tariffa pedoni

INCREMENTI DI MINORI PER LAVORI INTERNI

INCREMENTI MINORI PER LAVORI INTERNI

INCREMENTI MINORI PER LAVORI INTERNI

Incrementi immobilizzazioni fin. interni

ALTRI RICAVI E PROVENTI

CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI

QUOTE CONTRIBUTI IN CAPITALE

Quote Contributi PAT ordinari

Quote contributi PAT straordinari

Quote contributi altri Enti

CONTRIBUTI AL CONTO ESERCIZIO

Contributi in conto esercizio

ALTRI RICAVI E PROVENTI

RIMBORSI SPESE DIPENDENTI

Rimborso personale in congedo

Rimborso personale in malattia

Rimborso Malattia Lunghe PAT

Rimborso malattia PAT

Rimborso malattia PAT

Rimborso assicurazione INAIL

Rimborso SPESE

Rimborso premi del personale

Pagati ad esterni

Rimborso spese telefoniche

Rimborso spese postali

Rimborso spese forniture

Rimborso trasporti

Rimborso spese servizi per conto terzi

Rimborso spese varie

PLUS/VALORI CESSI DI DOCUMENTI

Plusvalenze patrimoniali, cessioni e impianti

Plusvalenze patrimoniali cessioni

Plusvalenze patrimoniali cessioni

Plusvalenze patrimoniali cessioni

Plusvalenze patrimoniali cessioni

Plusvalenze patrimoniali cessioni

Plusvalenze patrimoniali cessioni

Plusvalenze patrimoniali cessioni

Plusvalenze patrimoniali cessioni

Plusvalenze patrimoniali cessioni

Plusvalenze patrimoniali cessioni

Plusvalenze patrimoniali cessioni

Plusvalenze patrimoniali cessioni

Plusvalenze patrimoniali cessioni

Plusvalenze patrimoniali cessioni

Plusvalenze patrimoniali cessioni

Plusvalenze patrimoniali cessioni

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
(Art. 3424 e 3424-bis)B) Costi della produzione
CONSUMO DI BENI MATERIALI

ACQUISTO

ACQ. BENI E MATERIALI ATTIVITA' ASSISTITA

Acq. farmaci e materiale sanitario

Acq. prodotti per igiene/alcol

Acq. prodotti igiene personale

ACQUISTI BENI E MATERIALI PER ATTIVITA'

Acquisti generi alimentari

Acq. elettrodom. e materiali per pulizia

Acquisti materiali e materiali per lavanderia

Acq. stoviglie, trapezzeria e accessori cu

Acq. biancheria e effetti letto/corrido

Acq. beni e servizi per amministrazione

ACQUISTI DIVENUTI

Acq. beni e servizi a manutenzione varia

Acquisti d'uso per il personale

Acquisti lubrificanti e lubrificanti

Acquisti giardinaggio gruppo elettrogeno

Acquisti diversi

Acquisti professionisti sanitari

Dispositivi di Protezione Individuale

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALI

Rim. finali materiali

Rim. finali materiali

VARIAZIONE RIMANENZE PERSONE PER INCONTRI

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Rim. finali prodotti per igiene/alcol

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
(Art. 3424 e 3424-bis)

Atti servizio di assistenza alla persona

SERVIZIO APPALTI

SERVIZIO APPALTI

Acquisti materiali

Appalti lavanderia

Appalti ristorazione

Quadreria

Raffrescamento locali

Appalti smaltimento rifiuti speciali

MANUTENZIONI

MANUTENZIONI

Manutenzione facciate

Manutenzione giardino e parco

Manutenzione impianti

Manutenzione sistemi

Manutenzione adiacenze

Manutenzione attrezzature e impianti

Manutenzione macchinari ufficio

Altre manutenzioni e riparazioni

Canoni assistenza software e hardware CED

UTENZE

UTENZE

Spese telefoniche e traffico dati

Servizi elettrici

Energia elettrica

Gas metano

Acqua, fognatura e depurazione

Riscaldamento urbano

Servizi smaltimento rifiuti speciali

Altre utenze

Canone CLOUD

CONSUMI E COLLABORAZIONI

CONSULENZE

Consulenze specialistiche mediche

Consulenze legali

Consulenze ingegneristiche e sicurezza

Consulenze informatiche

Consulenze amministrative e gestionali

Consulenze qualità

Consulenze formative

Consulenze legali

Consulenze RSPP

Responsabile Protezione Dati

COLLABORAZIONI

Collaborazioni Ca. Co. Pro

Oneri sociali Ca. Co. Pro RPS

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Imp. collaborazioni Ca. Co. Pro

Anno in corso

Anno prec.

3.020,90

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

440.050,14

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
(Art. 2626 e 2628-010)

[illegible]

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
(08/04/2020 14:33:00)

[illegible]

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
(Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Tasse di circolazione ed imposte		
Tassa di successione	294,00	364,00
Tassa di successione governativa		
Imposte a base d'anno		4,13
ALTRI ONERI	12.888,71	90.888,00
Spese di rappresentanza		
Spese postali	148,55	151,05
Oneri bancari	822,50	417,50
Acquisto cancelleria	2.491,36	1.223,85
Costi di ufficio e di altre attività	774,69	795,11
Costo di addebi. ed addebi. di conto	8.388,71	8.330,71
Alloggi e emolumenti passivi		
Sanzioni e multe	0,54	1,44
Perdite su crediti		
Oneri di gestione vari		
MINUSVALENZE SU CESSORI ORDINARI DI RE	259,00	0,00
Minusvalenze patrimoniali (differenziazione)		
Minusvalenze patrimoniali (differenziazione)		
Minusvalenze patrimoniali (differenziazione)		

C) Proventi e oneri finanziari

16) Altri proventi finanziari		
PROVENTI FINANZIARI		
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		
Dividendi		
ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
Interessi attivi su conto corrente	92,07	545,25
Interessi attivi da PCT e analoghi	62,87	446,39
Risparmio da vendita titoli		
Proventi da rivalutazione gest. patrimoniali		
Altri interessi attivi		
17) Interessi e oneri finanziari		
INTERESSI PASSIVI		
INTERESSI PASSIVI CREDITI A MC. TERMINE		
Interessi passivi su mutui e finanziarie		
INTERESSI PASSIVI CREDITI BANCARI A BREVE		
Interessi passivi su conto corrente		
ALTRI INTERESSI PASSIVI		
Interessi passivi su titoli	62,07	545,25
Altri interessi passivi	62,07	545,25
ALTRI ONERI FINANZIARI		
ALTRI ONERI FINANZIARI		
Minusvalenze da svalutazione titoli		

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16+17+18+19)

30) Proventi e oneri straordinari

PROVENTI STRAORDINARI		
SOVVAVVENIMENTI ATTIVE		
Rendimenti assicurativi		
Contributi straordinari (renditi)		
Leasing o donazioni di piccola entità		
Superavvenimenti attivi diversi		
Individuazione del patrimonio		
PLUSVALENZE SU CESSORI STRAORDINARI DI		
Plusvalenze per alienazione terreni		
Plusvalenze per alienazione immobili		
Plusvalenze da vendita oggetti		
Plusvalenze da vendita altri diversi		

31) Oneri

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
(Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
ONERI STRAORDINARI		
SOVVAVVENIMENTI PASSIVE		
Imprese e oneri speciali precedenti		
Garanzie passivo diverso		
MINUSVALENZE SU CESSORI STRAORDINARI DI		
Minusvalenze per alienazione terreni		
Minusvalenze per alienazione immobili		
Minusvalenze straordinarie diverse		
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00
RESULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-6.158,90	79.824,15
Imposte sul reddito	-4.045,00	-3.934,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-4.045,00	-3.934,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-4.045,00	-3.934,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-4.045,00	-3.934,00
Imposta IRPEF (differenziale)	-2.880,00	-2.880,00
Imposta IRPEF (differenziale)	-1.165,00	-1.054,00
IR A/P		

Resultato d'esercizio

UTILE DI ESERCIZIO ECONOMICO	-10.203,90	75.889,15
UTILE DI ESERCIZIO ECONOMICO		75.889,15
UTILE DI ESERCIZIO ECONOMICO		75.889,15
UTILE DI ESERCIZIO ECONOMICO		75.889,15
PERDITA DI ESERCIZIO ECONOMICO	-10.203,90	-10.203,90
PERDITA DI ESERCIZIO ECONOMICO		-10.203,90
PERDITA DI ESERCIZIO ECONOMICO		-10.203,90
PERDITA DI ESERCIZIO ECONOMICO		-10.203,90

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
(Art. 2423 e 2424-bis)

Anno in corso Anno prec.

CONTI D'ORDINE

TRANSITORI

BILANCIO

BILANCIO

Stato di Agenzia

Bilancio di Chiusura

CONTI D'ORDINE

CONTI D'ORDINE (SOGGETTO)

PER IMPEGNI

PER IMPEGNI

PER IMPEGNI

Impegni per canoni leasing

PER GARANZIE PRESTATE

PER GARANZIE PRESTATE

Avvalli per conto terzi

Prepagamenti per conto terzi

Paghi ed ipoteche per conto terzi

PER GARANZIE OTTENUTE

PER GARANZIE OTTENUTE

Avvalli da Terzi

Prepagamenti da Terzi

Paghi ed ipoteche da Terzi

PER BENI DI TERZO

PER BENI DI TERZO

Mezzi beni presso terzi

Carico beni di terzi presso di noi

Svaluti beni di terzi presso di noi

CONTI D'ORDINE (SOGGETTO)

PER IMPEGNI

PER IMPEGNI

PER IMPEGNI

Impegni per canoni leasing

PER GARANZIE PRESTATE

PER GARANZIE PRESTATE

Avvalli per conto terzi

Prepagamenti per conto terzi

Paghi ed ipoteche per conto terzi

PER GARANZIE OTTENUTE

PER GARANZIE OTTENUTE

Avvalli da Terzi

Prepagamenti da Terzi

Paghi ed ipoteche da Terzi

PER BENI DI TERZO

PER BENI DI TERZO

Mezzi beni presso terzi

Carico beni di terzi presso di noi

Svaluti beni di terzi presso di noi

PERDITA DI ESERCIZIO DEL PERIODO 10.203,90

UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO 75.688,15

Signori Consiglieri,

la Legge Regionale n.7/2005 ha introdotto, tra le altre, l'ordinamento finanziario e contabile delle aziende improntato su un contabilità di tipo economico, basato sul metodo delle parti doppie. La sperimentazione di tale sistema è stata effettuata nel corso del 2007 e a seguito del controllo sulla documentazione attestante la tenuta della contabilità economica in forma sperimentale durante quel periodo, la Giunta Provinciale di Trento ha esercitato in via definitiva la Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno alla tenuta della contabilità finanziaria per l'esercizio 2008. A partire da allora la contabilità di questa azienda viene gestita solo con il sistema di tipo economico, così come prescritto dalla normativa sopra richiamata. Pertanto il Bilancio di Esercizio 2020 rappresenta il dodicesimo bilancio ufficiale di questa Azienda Pubblica di Servizi alla Persona.

Dalle risultanze contabili si evidenzia che nel corso del 2020 questa azienda ha conseguito un risultato economico negativo di euro 6.158,90 da cui vanno dedotte le imposte sul reddito di competenza per un totale di euro 4.045,00, con conseguente risultato negativo di euro 10.203,90.

Alla formazione dell'utile dell'esercizio 2020 hanno concorso i componenti negativi e positivi di reddito analiticamente evidenziati nel conto economico.

L'A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno nasce ufficialmente il 01/01/2008, a seguito della trasformazione della natura giuridica dell'Ente, da I.P.A.B. ad A.P.S.P.

Lo Statuto aziendale, adottato con deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n.30 del 14/06/2007 e n.46 del 30/10/2007 (approvazione della Giunta Regionale con deliberazione n.351 del 27/11/2007) è stato aggiornato a più riprese, prima nel 2014 con approvazione della Giunta Regionale attraverso la deliberazione n.13 del 21/01/2015 poi nel 2017 con approvazione della Giunta Regionale attraverso la deliberazione n.45 del 16/03/2017 (iscrizione nel registro provinciale delle APS in data 21/03/2017).

All'art.7 dello Statuto sono previsti quali organi dell'Azienda il Consiglio di Amministrazione, il Presidente, il Direttore e l'Organo di Revisione, mentre all'art.8 comma 2 è stabilito che il Consiglio di Amministrazione è composto da 5 membri nominati dalla Giunta Provinciale di Trento su designazione motivata del Comune di Grigno che individua il Presidente designato.

Con l'anno 2018 ha terminato il proprio mandato il secondo Consiglio di Amministrazione dell'azienda, insediatosi in data 12/06/2013. Il successivo Consiglio di Amministrazione, tuttora in carica, si è insediato in data 13/06/2018 nelle persone dei signori:

- Daniele Stefani, con funzioni di Presidente;
- Renata Allieri;
- Sergio Fante;
- Lucia Minati;
- Anna Polimeni.

Ad insediamento avvenuto, il nuovo Presidente con decreto n.8 del 31/08/2018 ha poi nominato il Vice Presidente nella persona del sig. Fante Sergio.

BILANCIO

AL 31 DICEMBRE 2020

NOTA INTEGRATIVA

Immobilitazioni

Immobiliari

Sono contabilizzati i software in concessione e in licenza.

Materiali - Beni immobili

Sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 2, D.P. Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P. Regione n. 12/L del 13/12/2007 che prevede:

"I beni immobili realizzati o acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, avvenuta come già detto il 01/01/2008, quelli che sono ultimati entro un anno dalla stessa data, nonché quelli che entro lo stesso termine i Comuni trasferiscono all'Azienda a qualsiasi titolo, non sono ammortizzati e sono contabilizzati nello stato patrimoniale secondo i seguenti criteri:

- a) fabbricati: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta, moltiplicato per 3;
- b) aree fabbricabili: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta;
- c) terreni agricoli: valore determinato moltiplicando la rendita dominicale aggiornata per 75 ed il prodotto ottenuto per 5."

Materiali - Beni mobili

Sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 4, D.P. Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P. Regione n. 12/L del 13/12/2007 che prevede:

"I beni mobili acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto."

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non si avvale dello strumento della locazione finanziaria.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Rati e risconti

Sono calcolati secondo la competenza.

Rimborzi di magazzino

Sono valutati applicando l'ultimo costo di acquisto.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono iscritte al costo di acquisto.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondo TFR

E' contabilizzato in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 6, D.P. Regione n. 4/L del

CRITERI DI FORMAZIONE

Il Bilancio di Esercizio 2020 è stato redatto sulla base di quanto previsto dall'articolo 49 della Legge Regionale 21 settembre 2003, n. 7 "nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza - aziende pubbliche di servizi alla persona" e dagli art. 10, 11, 12, 13 e 13 bis del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 "Approvazione del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona", così come modificato dal D.P. Reg. 17 marzo 2017, n. 7.

La presente nota integrativa accompagnatoria al Bilancio chiuso al 31/12/2020 è stata redatta sulla base dell'art. 13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 e ss. nn., il quale recita:

"La nota integrativa deve essere redatta secondo quanto previsto dall'articolo 2427 del Codice Civile e deve indicare altresì le motivazioni degli scostamenti più significativi rispetto al budget".

In riferimento alle indicazioni richieste dall'art. 2427 c.c., si precisa quanto segue:

1) **Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato.**

I criteri di valutazione applicati alle voci del bilancio rispettano pienamente il dettato di cui all'art. 2426.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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 dell'Ente nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

13/4/2006 come modificato dal D.P.R. Regione n. 12/L del 13/12/2007 che prevede:

"Il valore del fondo IFR è determinato dalla somma delle quote spettanti a ciascun dipendente".

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e riguardano i redditi da fabbricati in quanto le attività istituzionali non sono soggette ad imposta, come pure l'attività di erogazione dei posti a dipendenti e personale esterno e per il servizio domiciliare tramite convenzione con la Comunità di Valle.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera.

In merito alle singole poste, si precisa quanto segue:

ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

L'ente non è proprietario né di titoli né di altre forme di investimento finanziario.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 2, D.P. Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P. Regione n. 12/L del 13/12/2007 che prevede:

"I beni immobili realizzati o acquisiti dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, quelli che siano ultimati entro un anno dalla stessa data, nonché quelli che entro lo stesso termine i Comuni trasferiscono all'Azienda a qualsiasi titolo, non sono ammortizzati e sono contabilizzati nello stato patrimoniale secondo i seguenti criteri:

- a) fabbricati: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta, moltiplicato per 3;
- b) aree fabbricabili: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta;
- c) terreni agricoli: valore determinato moltiplicando la rendita dominicale aggiornata per 75 ed il prodotto ottenuto per 5."

Si evidenzia di seguito il prospetto fabbricato istituzionale indicato nello stato patrimoniale al 01/01/2020.

N.	Beni anagrafici	Particella edificabile	Consistenza	Superficie	Rendita
1	Casa di soggiorno suor Filippina di Grigo - APSp	384	18.502 mq	4.601 mq	Euro 22.933,23

Si evidenzia di seguito il prospetto fabbricato istituzionale indicato nello stato patrimoniale al 31/12/2020:

N.	Beni anagrafici	Particella edificabile	Consistenza	Superficie	Rendita
1	Casa di soggiorno suor Filippina di Grigo - APSp	384	18.502 mq	4.601 mq	Euro 22.933,23

Si richiama l'articolo 28 del Regolamento concernente la contabilità economica delle aziende pubbliche di servizi alla persona, approvato con D.P. Reg. 13/04/2006 n.4/L e da ultimo modificato con D.P. Reg. 17/03/2017 n.7, che stabilisce: comma 4 - "I beni immobili acquisiti dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto o conferimento"; comma 5 - "Le valutazioni effettuate ai sensi dei precedenti commi 2, 3 e 4 sono mantenute nei bilanci successivi".

I cespiti acquisiti nel 2020 sono stati assoggettati ad ammortamento fiscale secondo la percentuale prevista nella tabella di seguito evidenziata:

Descrizione	Percentuale di ammortamento
Attrezzatura sanitaria	12,50 %
Attrezzatura tecnica	12,00 %
Attrezzatura generica	12,50 %
Automezzi e veicoli da trasporto	10,00 %
Impianti e macchinari generici	12,50 %
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
Mobili ed arredi uffici	6,00%
Mobili ed arredi reparto	6,00%
Mobili ed arredi vari	6,00%
Sistemi telefonia	20,00%
Software in concessione o in licenza	20,00%
Beni di valore inferiore ad € 516,46	100,00 %

L'ammontare dei contributi provinciali (L.P. n.14/1991 e L.P. n.5/1998) relativi a crespi acquistati dall'azienda è stato imputato a debito del costo "storico" degli stessi e per effetto di questa modalità di rilevazione le quote di ammortamento sono calcolate sul costo del bene al netto del contributo, senza che quest'ultimo trovi esplicita evidenza nel conto economico.

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le Immobilizzazioni finanziarie accolgono le quote di partecipazione dell'Azienda pubblica di Servizi alla Persona "Casa di Sogginio San Filippo di Grigno" nella società Unione Provinciale Istituzioni per l'Assistenza - U.P.I.P.A. s.r.l. con sede a TRENTO in Via Sighele, 7 - Istituzione alla C.C.I.A.A. di Trento n. 1367/2000 C.T. e p. IVA 01671390225.

L'U.P.I.P.A. rappresenta il luogo d'incontro delle A.P.S.P. (ex I.P.A.B.) della Provincia di Trento e delle altre istituzioni (pubbliche e private) non aventi scopo di lucro che operano prevalentemente nel settore socio - assistenziale e sanitario. È stata costituita nel 1970 e si è trasformata nel 1999 in Società cooperativa, si propone di coordinare l'attività dei soci e proporre adozione soluzioni ai problemi emergenti, di attuare forme di collegamento e di solidarietà tra gli associati, di rappresentare e tutelare gli interessi di questi ultimi nella contrattazione sindacale. L'Unione coopera inoltre ad ogni iniziativa sociale nel settore dell'assistenza e si cura di predisporre programmi per la ricerca, la formazione e l'aggiornamento del personale degli enti associati. Gli enti associati sono principalmente Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona: tali realtà rappresentano un segno della cultura della assistenza e della solidarietà che ha permesso per secoli le comunità trentine. Da qualche anno fanno parte della società anche istituzioni private che operano nel settore socio - assistenziale. Le quote di partecipazione sottoscritte presso la società cooperativa U.P.I.P.A. sono pari a n.16, del valore di € 51,64 ciascuna, per un importo complessivo pari a € 826,24 al 31/12/2020.

Fra le immobilizzazioni finanziarie viene inclusa la voce "Crediti v/impad per anticipi TFR" pari ad € 339.664,09 al 31/12/2020. Tale voce riguarda i crediti che l'azienda vanta nei confronti dell'INPDAP, gestione ex INADEL, a seguito di anticipazione a vari dipendenti del TFR per la parte a carico dell'ente previdenziale predetto.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Materie prime, sussidiarie e di consumo - Merce

Sono valutate al costo di acquisto (calcolato secondo i criteri di cui all'art. 2426, 1° comma, n. 1), con applicazione del metodo F.I.F.O.: "first in - first out" primo entrato primo uscito" in quanto gli ultimi aumenti dei prezzi dei beni non consentono una diversa valutazione per non avere conseguenze sulla veridicità del bilancio. L'Ente pone attenzione a mantenere una giacenza minima del materiale di consumo atta a soddisfare e garantire un buon funzionamento dell'attività.

Viene indicato:

- il valore delle scorte di magazzino presso l'Ente relative a detersivi per lavanderia, presidi per incontinenza, prodotti igiene personale, D.P.I. e divise per il personale dipendente al 31 dicembre.

(articolato 2427, primo comma, n.4 c.c.)

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2020	€ 5.365,66
Variazioni dell'esercizio	€ 10.365,25
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2020	€ 15.730,91

CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Tra le voci del conto Crediti v/clienti vengono indicati i crediti verso gli utenti della Casa di Sogginio San Filippo di Grigno, crediti verso dipendenti per il rimborso dei pasti erogati, crediti verso Comunità Valsugana e Tesino per pasti SAD, Comune di Grigno, SMA Ristorazione S.p.A. per il distacco del cuoco, A.P.S.P. San Giuseppe per la convenzione del direttore e il comando di un amministrativo, A.P.S.S. e crediti verso A.S. dell'Alto Adige, per la somma complessiva di € 238.127,65.

Inoltre nel conto fatture da emettere viene indicato quanto segue:

FATTURE DA EMETTERE AL 31/12/2020	
APSS	€ 195,40
Comunità Valsugana e Tesino	€ 82,28
A.P.S.P. Piccolo Specchio	€ 5.443,76
A.P.S.P. Suor Agnese	€ 5.443,76
A.P.S.P. SAN GIUSEPPE	€ 11.223,43
TOTALE	€ 22.388,63

Tali fatture pur essendo di competenza dell'esercizio 2020 verranno emesse nel corso del 2021.

In via prudenziale si ritiene di mantenere il Fondo svalutazione crediti creato nell'anno 2011.

Alla voce "crediti v/PAT per contributi" per € 55.965,34 vengono indicati il credito risultante dalla richiesta di contributo per l'acquisto di beni finanziati dalla PAT che sarà fatta nell'anno 2021 ed il contributo straordinario previsto dalla Delibera di Giunta Provinciale n.498 del 26/03/2021 a sostegno degli enti gestori delle RSA, ai sensi dell'art.31 bis della legge provinciale 13 maggio 2020, n.2.

Alla voce "crediti diversi" viene indicato l'importo di € 7.719,20 relativo per € 7.603,20 al contributo Sanifondo a carico PAT e per € 116,00 all'imposta di bollo virtuale anno 2020 versata in scadenza.

Alla voce "note di accredito da ricevere" viene indicato l'importo di € 780,00 quale credito derivante dalla rettifica di fatture erroneamente ricevute nell'anno 2020.

Alla voce "credito v/INAIL" viene indicato l'importo di € 12.457,53 quale credito spettante a seguito concessione rimborso infortuni dipendenti causa COVID 19.

Alla voce "erario credito DL 66" viene indicato l'importo di € 1.642,55 quale credito risultante dagli stipendi anno 2020.

Alla voce "erario credito DL 3/2020" viene indicato l'importo di € 5.233,10 quale credito risultante dagli stipendi del mese di dicembre 2020.

Si precisa che non sono state effettuate operazioni che prevedano l'obbligo di retrocessione a termine, tutti i crediti sono incassabili in Italia, l'azienda non ha intrattenuto rapporti di natura commerciale o finanziaria in valuta.

I crediti sono stati valutati al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore contabile.

(articolo 2427, primo comma, n.4 c.c.)

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2020	€ 259.443,53
Variazioni dell'esercizio	€ 68.140,84
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2020	€ 327.584,37

Detto conto risulta dalla somma delle seguenti voci:

(art. 2427 primo comma, n.6 c.c.)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso clienti (detratto del fondo svalutazione crediti)	€ 235.630,75		€ 2.496,90	€ 238.127,65
Crediti diversi	€ 64.464,54			€ 64.464,54
Crediti verso enti previdenziali e ass.	€ 12.457,53			€ 12.457,53
Crediti tributari	€ 12.534,65			€ 12.534,65

Tutti i crediti sono incassabili in Italia.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le Disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Anche durante il 2020 è stato mantenuto il servizio di escrow, in conformità alla normativa in materia. L'escrow, individuato nella persona del Direttore amministrativo, può disporre incassi e pagamenti in contanti attraverso una cassa contanti aziendale. Le spese minime e straordinarie effettuabili con la cassa contante sono specificate nell'allegato 1 al vigente Regolamento Contabilità della Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigo.

Oltre a quanto sopra previsto, al servizio escrow sono demandate le spese che possono essere effettuate in economia come definite dal combinato disposto dall'art.42 della Legge Regionale 7/2005 e dall'Art.32 punto 5 della Legge Provinciale 19 luglio 1980, n.23.

Il programma di spesa viene definito semestralmente con specifico provvedimento del Direttore, tenuto conto del Bilancio di previsione Budget relativo all'anno di riferimento, approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Al 31/12/2020 le disponibilità liquide si possono così schematizzare:

Descrizione	31/12/2020
Cassa contanti e valori bollati e postali	€ 86.23
Cassa Centrale Banca	€ 686.434,87

Totale disponibilità liquide	€ 686.521,10
------------------------------	--------------

(articolo 2427, primo comma, n.4 c.c.)

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2020	€ 699.321,08
Variazioni dell'esercizio	- € 12.799,98
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2020	€ 686.521,10

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I Ratei e i risconti attivi sono calcolati secondo rigorosi criteri di competenza economica e temporale e si riferiscono a quote di proventi e di costi comuni all'esercizio in esame e a quello successivo, di entità che varia in ragione del tempo.

Non sussistono al 31/12/2020 ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

Nel risconti attivi, per la parte di competenza del futuro esercizio, è indicato l'importo relativo ad alcuni rimborsi di abbonamento a riviste e al pagamento anticipato delle assicurazioni dell'Erme.

Nei ratei attivi sono indicati:

- ratei attivi su interessi attivi per € 15,50 quali interessi bancari del 4° trimestre 2020;
- ratei attivi diversi per € 113.632,68 quale importo relativo al contributo provinciale per adeguamenti contrattuali di competenza esercizio 2020 per € 113.384,78 e alla restituzione di somma di competenza 2020 per € 247,90.

(articolo 2427, primo comma, n.4 c.c.)

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2020	€ 4.592,67
Variazioni dell'esercizio	€ 123.780,34
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2020	€ 128.373,01

Detto conto risulta dalla somma algebrica delle seguenti voci:

Ratei attivi su interessi attivi	€ 15,50
Ratei attivi diversi	€ 113.632,68
Risconti attivi su assicurazione	€ 14.361,00
Risconti attivi diversi	€ 363,83

PASSIVITÀ

A. PATRIMONIO NETTO

Le poste del Patrimonio netto hanno subito le movimentazioni illustrate nel prospetto infra riportato al punto 7-bis della presente Nota integrativa

CAPITALE DI DOTAZIONE (art.2427, primo comma, nn.4, 7 e 7-bis cc)

Saldo al 31/12/2020	
€ 6.039.348,60	
Descrizione	31/12/2020
Patrimonio e riserve	€ 6.049.552,90
Utile (perdita) dell'esercizio	- € 10.203,90
Totale	€ 6.039.348,60

B) CAPITALE DI TERZI

I. FONDI PER RISCHIE E ONERI

Accolgono gli accantonamenti stanziati a fronte di 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.

In relazione alle seguenti fattispecie vengono indicati:

- Fondo produttività personale ammontante ad € 91.612,71. Tale fondo accoglie le risorse destinate al personale dipendente per il miglioramento dei servizi e dell'efficienza ed efficienza dell'amministrazione, oltre all'accantonamento di € 15.000,00 (ex art.137 c.2 del vigente CCPL);

- Fondo per attività sociali dipendenti ammonta ad € 115,49. Accoglie l'importo trattenuto nel 2016 ad una dipendente quale sanzione disciplinare e destinato ad attività sociali a favore dei dipendenti come previsto dall'art. 64 comma 4 del CCPL;

- Fondo manutenzione ammontante ad € 34.000,00. In via prudenziale, visto che si sente sempre più col passare dei tempi il peso degli interventi di manutenzione si ritiene di accantonare una quota destinata alle manutenzioni;

- Fondo rischi per controversie legali ammontante ad € 35.000,00. Si ritiene di rideterminare l'ammontare visti gli sviluppi di alcune pratiche legali in corso, oltre al rischio per eventuali fatti negativi a seguito dell'epidemia in corso (Covid 19) che potrebbe portare a controversie legali;

- Fondo rischi diversi ammontante ad € 40.000,00. Accoglie l'accantonamento in via prudenziale inerente la copertura dei costi del personale non previsti da contributo provinciale e per eventuali contestazioni su lavori pubblici e/o da parte dei fornitori.

(articolo 2427, primo comma, n.4 c.c.)

Fondo produttività personale

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2020	€ 74.771,60
Accantonamenti dell'esercizio oneri inclusi	€ 76.103,53
Utilizzi dell'esercizio	€ 57.262,42
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2020	€ 93.612,71

Fondo manutenzioni

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2020	€ 34.000,00
Accantonamenti dell'esercizio oneri inclusi	€ 0,00
Utilizzi dell'esercizio	€ 0,00
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2020	€ 34.000,00

Fondo rischi per controversie legali

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2020	€ 35.000,00
Accantonamenti dell'esercizio	€ 0,00
Utilizzi dell'esercizio	€ 0,00
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2020	€ 35.000,00

Fondo rischi diversi

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2020	€ 40.000,00
Accantonamenti dell'esercizio	€ 0,00
Utilizzi dell'esercizio	€ 0,00
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2020	€ 40.000,00

II. TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Il Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato accoglie il debito maturato a tale titolo verso i dipendenti, in conformità alle vigenti disposizioni legislative e contrattuali in materia.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti al 31/12/2020 al netto di quanto a carico dell'INPDAP gestione ex INADEL.

(articolo 2427, primo comma, n.4 c.c.)

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2020	€ 194.606,07
Variazioni durante l'esercizio	- € 2.270,80
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2020	€ 192.335,27

III. DEBITI

I Debiti sono iscritti al valore nominale.

Nei Debiti verso fornitori vengono indicati i debiti verso i fornitori dell'Ente per € 53.574,74. Inoltre nel conto fatture da ricevere sono contabilizzate le fatture di competenza dell'anno 2020 che pervengono nel corso del successivo esercizio per € 105.737,24.

FATTURE DA RICEVERE AL 31/12/2020			
Parmilunghi Valerio	€ 3.968,40	Servizio medico e coordinatore sanitario	
Lavagnolo Umberto	€ 3.325,00	Servizio medico	
Pacher Davide	€ 7.903,98	Consulenza psicologica	
Dolomiti Energia S.p.A.	€ 18.691,57	Gas naturale, energia elettrica ed acqua	
Optima Italia S.p.A.	€ 379,30	Consumi telefonici	
Serenity S.p.A.	€ 2.168,38	Acquisto presidi per incontinenza	
Con.Solida S.o.s.	€ 992,25	Attività ausiliarie	
Avvocato Maurizio Moncher	€ 7.587,43	Spese legali	
Manghen S.r.l.	€ 732,00	Servizio di sgombero neve	
Tomio Martina	€ 2.602,00	Revisione dei conti	
SMA Ristorazione S.r.l.	€ 4.358,32	Servizio mensa	
Riso J.S.c.	€ 21.633,53	Servizio mensa	
Progetto Salute S.r.l.	€ 35,00	Visita preassuntiva	

Comunità Valdagama e Tesino	€	5.200,00	Rifiluti solidi urbani
KeMa Service	€	684,42	Riparazione forno
Elettroimpianti Mascotto S.n.c.	€	4.151,75	Manutenzione impianto antiscandalo e nuova presa per lavandiera
Famiglia Cooperativa Basso V.	€	20,60	Acquisto generi alimentari
AURORA Società Cooperativa Sociale	€	2.336,65	Nebulizzazione locali
Studio Toccoi Mareadella Alberini S.r.l.	€	671,00	Assistenza fiscale
A.P.S.P. "Piccolo Spedale"	€	180,80	Costo ospiti presso RSA Covid
A.P.S.P. Opera Romani	€	1.305,00	Assistenza informatica
Microweb S.a.s.	€	9.422,06	Costi e RSPP
U.P.I.P.A.	€	2.308,29	Costi e RSPP
Alenax S.r.l.	€	70,15	Acquisto polo per dipendente
TIM S.p.A.	€	400,58	Consumi telefonici
S. Ego Servizi Ecologici S.r.l.	€	2.038,62	Smaltimento rifiuti speciali e scatole per rifiuti
Ecoopera Società Cooperativa	€	1.688,48	Smaltimento rifiuti speciali
Fritzen S.r.l.	€	881,68	Collegamento Internet
TOTALE		€ 105.737,24	

Nei Debiti Diversi vengono indicati debiti verso l'Ente, verso Istituti Previdenziali, verso personale dipendente ed altri debiti così suddivisi:

Ente c/iva per € 1.774,45 relativa alla liquidazione IVA del mese di dicembre;

Iva a debito Split Payment per € 5.053,61, relativa all'IVA sulle fatture di acquisto da versare all'ente;

Ente c/ritenute fiscali dipendenti per € 33.803,54 relativo a ritenute fiscali sulle retribuzioni di dicembre;

Ente c/ritenute fiscali assimilati per € 651,52 relativo a ritenute fiscali sui compensi degli amministratori di dicembre;

Ente c/ritenute fiscali autonomi per € 434,96 relativo a ritenute fiscali su compensi liberi professionisti mese di dicembre;

Ente c/imposta rivalutazione TFR (11%) per € 323,48 relativo al saldo dovuto per l'anno 2020;

Ente c/addizionale regionale per € 305,55 relativo a ritenute fiscali sulle retribuzioni di dicembre;

Ente c/addizionale comunale per € 1,08 relativo a ritenute fiscali sulle retribuzioni di dicembre;

Ente c/IRPESS per € 110,00, per IRES su attività istituzionale e commerciale dell'azienda relativa ai costi SAD;

Debiti v/INPS per € 1.960,05 relativo a debiti previdenziali sulle retribuzioni di dicembre;

Debiti v/INPDAP (CPDEL, FIC, INADEL) per € 85.429,74 relativi ad oneri invariati competenze dell'anno 2020;

Debiti v/INPDAP per contributo solidarietà per € 202,43 relativo a competenze del mese di dicembre;

Debiti v/Laborford per € 7.244,19 relativo a competenze dell'anno 2020;

Personale c/retribuzioni per € 4.210,70 relativo a competenze dell'anno 2020;

Personale c/indennità di risultato direttore per € 7.000,00 relativo all'indennità di risultato del Direttore riferita al 2020 e che viene erogata l'anno successivo;

Personale c/indennità di risultato coordinatrice per € 77,00 relativo all'indennità di risultato riferita al 2020 e che viene erogata l'anno successivo;

Personale c/indennità per € 8.650,00 relativo ad indennità varie per il personale che vengono erogate nell'anno successivo a quello di riferimento;

Personale c/indennità varie per € 117,97 relativo a competenze dell'anno 2020;

Amministratori e revisori c/compensi per € 700,00 relativo a competenze dell'anno 2020;

Debiti v/sindacato CUIL per € 130,10 relativo a competenze dell'anno 2020;

Debiti v/sindacato CISL per € 328,02 relativo a competenze dell'anno 2020;

Debiti v/sindacato UIL per € 219,89 relativo a competenze dell'anno 2020;

Debiti v/sindacato Fenati per € 10,00 relativo a competenze dell'anno 2020;

Debiti per cessazione stipendi per € 1.126,00 relativo a competenze dell'anno 2020;

Altri debiti per € 902,05 relativi ad € 870,05 per impegni assunti in anni precedenti a fronte di una donazione e ad € 32,00 all'imponibile delle marche da bollo sulle fatture cartacee ed elettroniche emesse nel 2020;

(articolo 2427, primo comma, n.4 c.c.)

Detto conto risulta dalla somma delle seguenti voci:

(art.2427 primo comma, n.6 c.c.)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	€ 159.311,98			€ 159.311,98
Debiti diversi	€ 159.249,41		€ 870,05	€ 160.119,46

Tutti i debiti sono rivolti a fornitori italiani.

C) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I Ratei e i Risconti passivi sono calcolati secondo i propri criteri di competenza economica e temporale e si riferiscono a quote di proventi e di costi comuni all'esercizio in esame e a quello successivo, di entità che varia in ragione del tempo.

Non esistono al 31/12/2020 ratei e risconti passivi aventi durata superiore ai cinque anni.

Nei ratei passivi sono indicate:

- ratei passivi relativi a regolazione premi assicurativi per € 1.512,00, ai bolli e alle spese di tenuta conto servizio di tesoreria anno 2020 per € 42,00;
- ratei ferie per € 92.636,63;
- ratei ore straordinarie per € 24.941,96;

(articolo 2427, primo comma, n.4 c.c.)

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2020	€	110.020,83
Variazioni dell'esercizio	€	10.527,13
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2020	€	120.547,96

Detto conto risulta dalla somma algebrica delle seguenti voci:

Rateli passivi	€ 1.554,00
Rateli ferie	€ 92.636,63
Rateli ore straordinarie	€ 24.943,96

Non sono invece presenti immobilizzazioni espresse in valute diverse dall'euro.

A norma del quinto comma dell'art. 2423 c.c. tutti i valori esposti nel presente bilancio sono espressi in unità di euro, con cifre decimali.

CONTO ECONOMICO

Si riporta di seguito il Bilancio consuntivo 2020 confrontato con il Bilancio preventivo annuale budget 2020, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.44 del 28/12/2019, con quella del Conto Economico del Bilancio di Esercizio al 31/12/2020 gli scostamenti più significativi sono relativi a:

Sono riportate anche le differenze intervenute, presentate in termini di scostamento dei singoli importi per ogni singola voce.

A seguire vengono prese in esame le variazioni più significative intervenute tra i due prospetti contabili, come pure il ruffetto tra lo Stato patrimoniale ed il Conto Economico anno 2019 e 2020.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE - BUDGET			
	anno 2020	DATI BILANCIO	scostamenti
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI			
510) 313 A - CASA D'EDIFICAZIONE	€ 2.641.638,14	€ 2.401.281,69	€ 240.356,45
520) SERVIZI DI PRESSIONE	€ 18.945,00	€ 17.485,00	€ 1.460,00
II) INCASSI DA VENDITA DI BENI E SERVIZI			
510) INCASSI DA VENDITA DI BENI E SERVIZI	€ -	€ -	€ -
III) CONTRIBUTI E ONERI PER IL BENESSERE			
510) CONTRIBUTI E ONERI PER IL BENESSERE	€ 133.200,00	€ 102.281,00	€ 30.919,00
520) ALTRI CONTRIBUTI E ONERI PER IL BENESSERE	€ 427.424,00	€ 124.174,17	€ 303.249,83
530) PRELIEVI PATRIMONIALI	€ -	€ -	€ -
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 3.898.180,00	€ 2.779.373,62	€ 1.118.806,38
B) COSTO DELLA PRODUZIONE			
I) CONSUMI DI BENI E MATERIALI			
510) ACCOSTI	€ 88.420,00	€ 100.240,22	€ 11.820,22
520) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	€ 3.500,00	€ 10.500,00	€ 7.000,00
II) SERVIZI			
510) PRESTAZIONI PER IL BENESSERE	€ 10.900,00	€ 89.799,67	€ 78.899,67
520) SERVIZI ALTRI	€ 449.414,00	€ 443.109,18	€ 6.304,82
530) MANUTENZIONE	€ 52.740,00	€ 42.921,64	€ 9.818,36
540) UTILE	€ 185.630,00	€ 88.201,85	€ 97.428,15
550) CONTRIBUTI E COLLABORAZIONI	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ -
560) CONTRIBUTI E COLLABORAZIONI	€ 43.300,00	€ 30.433,79	€ 12.866,21
570) SERVIZI UNIVERSI	€ 18.750,00	€ 23.002,21	€ 4.252,21
III) GIORNATA BENI DI TERZI			
510) GIORNATA BENI DI TERZI	€ -	€ -	€ -
IV) COSTO PER IL PERSONALE			
510) SALARI E STRAORDINARI	€ 1.427.200,00	€ 1.434.842,01	€ 7.642,01
520) ONERI SOCIALI	€ 208.800,00	€ 208.516,15	€ 283,85
530) TFR	€ 50.200,00	€ 31.714,44	€ 18.485,56
540) ALTRI COSTI	€ 32.800,00	€ 44.302,71	€ 11.502,71
V) AMMORTAMENTI			
510) AMMORTAMENTI	€ 28.300,00	€ 24.779,24	€ 3.520,76
VI) ACCANTONAMENTI			
510) ACCANTONAMENTI	€ -	€ -	€ -
520) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€ 500,00	€ -	€ 500,00
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
510) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 10.370,00	€ 14.716,69	€ 4.346,69
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 2.796.710,00	€ 2.776.951,90	€ 19.758,10
III) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
510) PROVENTI FINANZIARI	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
520) ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -
IV) RISULTATO FINANZIARIO			
510) RISULTATO FINANZIARIO	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
V) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VIII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IX) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
X) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
XI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
II) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
III) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IV) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
V) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VIII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IX) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
X) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
XI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
II) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
III) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IV) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
V) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VIII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IX) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
X) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
XI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
II) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
III) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IV) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
V) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VIII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IX) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
X) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
XI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
II) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
III) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IV) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
V) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VIII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IX) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
X) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
XI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
II) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
III) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IV) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
V) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VIII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IX) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
X) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
XI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
II) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
III) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IV) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
V) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VIII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IX) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
X) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
XI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
II) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
III) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IV) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
V) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VIII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IX) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
X) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
XI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
II) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
III) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IV) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
V) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VIII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IX) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
X) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
XI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
II) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
III) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IV) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
V) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VIII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IX) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
X) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
XI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
II) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
III) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
IV) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
V) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VI) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00
VII) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
510) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 3.650,00	€ 8.200,00	€ 4.550,00

- minor introito di € 76.888,56 relativo alla voce "Rsa - cura di soggiorno" dovuto principalmente al blocco degli ingressi di nuovi utenti in RSA, per buona parte dell'anno, a seguito dell'emergenza sanitaria Covid 19.

- maggior introito alla voce "contributi ordinari ricevuti" per € 29.969,96, dovuti principalmente a contributi provinciali a favore del personale pubblico dipendente;
- maggior costo alla voce "acquisti" dovuto principalmente al forte incremento di utilizzo di dispositivi di protezione individuale dati dall'emergenza sanitaria Covid 19;
- rilevazione di maggiori rimanenze a magazzino dovute ad una maggiore dotazione di materiale da tenere di scorta a magazzino per poter fronteggiare nell'immediato eventuali altre situazioni di criticità date dal diffondersi di contagio per Covid 19;
- minor incidenza delle utenze in quanto la presenza media degli utenti è stata inferiore della previsione a causa del Covid 19 e di conseguenza vi è stata una contrazione dei consumi;
- economia alla voce Tfr data dall'esito contagio a consuntivo.

Raffronto Stato Patrimoniale e Conto Economico anno 2019 e 2020. Motivazioni delle variazioni più significative.

Analizzando i saldi 2020 rispetto al 2019 si evidenzia quanto segue:

STATO PATRIMONIALE

Variazione in aumento nel 2020 alla voce dello immobilizzazione data principalmente dagli effetti degli ammortamenti e dal credito vllpdp per anticipi TFR.

L'attivo circolante risulta superiore nel 2020 in quanto, lo scostamento, dipende principalmente dai crediti attivi a fine anno; per i ratei e risonanti attivi si registra altresì un netto maggior valore dovuto principalmente al rimborso del contributo PAT per adeguamento contrattuale.

Decrementato il Capitale di dotazione, tra i due esercizi, per la perdita d'esercizio 2020.

Nel Capitale di terzi si registra nel 2020 una rideterminazione del fondo produttività personale prevista da CCPL e dei debiti vari.

Variazioni nella norma, in aumento o diminuzione, alle voci relative ai risonanti passivi.

CONTO ECONOMICO

Variazione in diminuzione nel 2020 dei "Ricavi di Vendita e prestazioni" per oltre € 125.000,00 data dal blocco degli ingressi di nuovi utenti in struttura a causa delle limitazioni normative introdotte a seguito dell'emergenza sanitaria Covid 19.

Maggiori entrate nel 2020 alla voce "Altri ricavi e proventi" rimborso personale in comando e altri ricavi diversi.

Vi sono variazioni in aumento tra i due anni alle voci relative agli acquisti di DDT date dalla necessità di gestire l'emergenza sanitaria Covid 19.

Piuttosto in linea alla voce "salari e stipendi" il costo del personale del 2020 rispetto a quello dell'anno precedente.

Per tutte le altre voci vi sono stati lievi scostamenti, in più o in meno rispetto l'esercizio precedente, dati dalle dinamiche della gestione.

3-bis) La misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.

Il bilancio in esame non reca iscrizione di immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata che abbiano comportato o comportino riduzioni di valore.

4) Le variazioni intervenute nelle consistenze delle altre voci dell'attivo e del passivo; in particolare, per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, la formazione e le utilizzazioni.

Vedi richiamo nei punti precedenti.

5) Elenco partecipazioni in altre imprese, indicando per ciascuna la denominazione, la sede, il capitale, l'importo del patrimonio netto, l'utile o la perdita dell'ultimo esercizio, la quota posseduta e il valore attribuito in bilancio o il corrispondente credito.

Partecipazioni in imprese

UPIA sc

Sede	Trento
Capitale sociale (alla data di redazione del bilancio)	Euro 56.907,00
Patrimonio netto risultante dal bilancio al 31/12/2018	Euro 294.114,00
(al lordo dell'utile/perdita d'esercizio 2018)	
Utile d'esercizio 2019	Euro 22.770,00
Quota posseduta	Euro 826,24
Valore nominale	Euro 826,24
Percentuale di possesso	1,413 %
Valore attribuito in bilancio	Euro 826,24

6) Distinzione per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

La società ha debiti e dei crediti di durata residua superiore a cinque anni di lieve entità mentre non ha debiti assistiti da garanzie reali, né su beni sociali, né su beni altrui. Vedi richiamo nei punti precedenti.

6-bis) Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Non vi sono da rilevare effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

6-ter) Ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

La società non ha effettuato operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

7) La composizione delle voci "ratei e risonanti attivi" e "ratei e risonanti passivi" e della voce "altri fondi" dello stato patrimoniale, quando il loro ammontare sia apprezzabile, nonché la composizione della voce "altre riserve".

Descrizione	Saldo al 31/12/2020
-------------	---------------------

15) Il numero dei dipendenti ripartito per categoria.

C.d.P.	FASCE PROFESSIONALI	LIVELLO	SITUAZIONE DESCRITTA	DISTRIBUZIONE DEI POSTI				TOTALE COMPLESSIVO EQUICOMPLESSIVO 14.000
				tempo pieno 28.000	tempo parziale 5.000	tempo a tempo 22.000	tempo a tempo 18.000	
A	AMMINISTRATIVI	AMCO	Servizi generali (20.000 e 28.000)	1	1	1	1	4
		B000	Servizi amministrativi e generali	1	1	1	1	4
		C000, C100, C200, C300	Servizi generali	1	1	1	1	4
B	AMMINISTRATIVI	AMCO	Servizi generali (20.000 e 28.000)	1	1	1	1	4
		B000	Servizi amministrativi e generali	1	1	1	1	4
		C000, C100, C200, C300, C400, C500, C600, C700, C800, C900	Servizi generali	1	1	1	1	4
C	AMMINISTRATIVI	AMCO	Servizi generali (20.000 e 28.000)	1	1	1	1	4
		B000	Servizi amministrativi e generali	1	1	1	1	4
		C000, C100, C200, C300, C400, C500, C600, C700, C800, C900	Servizi generali	1	1	1	1	4
D	AMMINISTRATIVI	AMCO	Servizi generali (20.000 e 28.000)	1	1	1	1	4
		B000	Servizi amministrativi e generali	1	1	1	1	4
		C000, C100, C200, C300, C400, C500, C600, C700, C800, C900	Servizi generali	1	1	1	1	4
TOTALE PERSONALE AMMINISTRATIVO				11	11	11	11	44

16) L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria.

Descrizione	Compensi 2020
Amministratori	€ 32.831,79

17) Il numero e il valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e il numero e il valore nominale delle nuove azioni della società sottoscritte durante l'esercizio.

L'Ente non ha emesso titoli di alcun genere.

18) Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori similari emessi dall'Ente.

L'Ente non ha emesso titoli di alcun genere.

19) Altri strumenti finanziari emessi dall'Ente.

L'Ente non ha emesso strumenti finanziari di alcuna natura nell'esercizio.

19-bis) Finanziamenti effettuati da soci alla società, ripartiti per scadenze e con la separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

L'Ente non ha finanziamenti di tale tipologia.

20) Dati relativi ai patrimoni destinati ad uno specifico affare, richiesti dall'art. 2447-ter, comma 3, c.c.

L'Ente non ha costituito patrimoni destinati a specifici affari.

21) Dati richiesti dall'art. 2447-decies, comma 8, c.c.

Come già precisato, l'Azienda non ha costituito patrimoni destinati a specifici affari.

22) Prospetto relativo alle operazioni di locazione finanziaria.

L'Ente non ha contratti di locazione finanziaria in essere alla data del 31 dicembre 2020.

22-ter) Accordi.

Non ci sono stati accordi, non risultanti dallo stato patrimoniale, i cui rischi e benefici da essi derivanti siano stati significativi.

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2428 c.c., m. 3 e 4

In conformità al disposto di cui all'art. 2435-bis, quanto comma, c.c., come richiamato dall'art. 2478-bis c.c., si precisa che l'Ente non possiede, né nel corso dell'esercizio ha acquistato o alienato, azioni o quote di società.

In merito al risultato di esercizio negativo per € 10.203,90, lo stesso trova collocazione, con segno negativo, nella voce Patrimonio Netto dello Stato Patrimoniale, come previsto dall'art. 16 del Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n.4/L e ss.mm.

Si prende atto che tale perdita non produce effetti in quanto compensata dalle Riserve di utili iscritte a Bilancio derivanti dagli utili realizzati negli esercizi precedenti, come previsto dal comma 3 dell'art. 16 del Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n.4/L e ss.mm.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, 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.

Signori Consiglieri,

Vi invito ad approvare il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020, costituito da Stato patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Relazione sull'andamento della gestione.

Grigno, 28/04/2021



Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 10.204
Imposte sul reddito	€ 4.045
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	-€ 62
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-€ 6.221
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 31.774
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 24.712
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 56.487
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 10.365
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 2.048
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 44.962
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 123.780
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 10.527
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 60.048
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-€ 136.656
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 62
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 1.949
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 15.204
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 17.091
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-€ 103.481

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	€ 135.246
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 135.246
Immobilizzazioni immateriali	-€ 1.464
(Investimenti)	€ 1.464
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	-€ 43.101
(Investimenti)	€ 43.101
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Attività finanziarie non immobilizzate	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	€ 90.682

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a + b + c)	-€ 12.809
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 699.321
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 686.521

CASA DI SOGGIORNO SUOR FILIPPINA DI GRIGNO

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
Via Vittorio Emanuele n. 131 - 38055 Grigno (TN)
Tel. 0461/765118 - Fax 0461/765108
E-mail: info@assapersonale.it per: assapersonale@assapersonale.it

RELAZIONE

SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

- anno 2020 -

1. Premessa

Al Bilancio di Esercizio 2020 viene allegata la presente relazione, redatta in ottemperanza a quanto stabilito dall'art.14 del Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n.4/L, successivamente modificato con D.P.Reg. 13/12/2007 n.12/L. Tale articolo recita quanto segue: "la relazione illustrativa sull'andamento della gestione esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti. Essa tiene conto delle risultanze del controllo di gestione e delle relazioni dell'organo di revisione contabile". Anche il vigente Regolamento di Contabilità dell'Azienda prevede tale relazione.

La Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno nasce ufficialmente come Azienda Pubblica di Servizi alla Persona il 01/01/2008, a seguito della trasformazione della natura giuridica dell'Ente dettata dalla legge regionale n.7/2005. A partire da tale data l'ordinamento finanziario e contabile dell'azienda è improntato su una contabilità di tipo economico, basato sul metodo della partita doppia, così come previsto dalla nuova normativa.

La sperimentazione di tale sistema è stata effettuata ancor prima, nel corso del 2007, e ciò ha permesso, a seguito del controllo della Giunta Provinciale sulla documentazione attestante la tenuta della contabilità economica in forma sperimentale durante quel periodo, di essere esentati dalla tenuta della contabilità finanziaria nel primo anno di vita del nuovo ente.

L'esercizio 2020 rappresenta pertanto il tredicesimo anno di vita dell'A.P.S.P. "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno".

2. Dati riassuntivi su presenze ospiti, età media, principali patologie

Per poter valutare in modo esauriente il servizio svolto dalla A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno è utile considerare anche i dati relativi alle presenze in struttura.

Nel corso del 2020 la situazione è stata la seguente:

- L'azienda ha erogato n. 20.277 giornate di degenza effettiva, per una media annua di 55,40 presenze, a fronte della seguente disponibilità di posti letto:

- n.49 posti letto provvisoriamente accreditati RSA e finanziati (dell'Ente G.P. di Trento n.2891/2009);
- n.1 posto letto provvisoriamente accreditato RSA ma non finanziato;
- n.2 posti letto destinati a casa di soggiorno;
- n.10 posti letto autorizzati ma non accreditati (determinazioni del Dirigente della P.A.T. n.36 del 13/03/2012 e n.98 del 03/07/2015).

Per i posti letto di libero mercato, a fronte di una previsione complessiva che vedeva una occupazione teorica di n. 3.170 giornate vi è stata una presenza effettiva pari a n. 2.079 giornate, ai quali si aggiunge la presenza, per tutto l'anno, di n.1 utente convenzionato con la provincia di Bolzano.

Tra gli utenti presenti si registra anche la presenza fino al mese di maggio di un utente della tipologia "Nanur". Mentre per i posti letto destinati ad urgenze non procrastinabili non vi sono state presenze.

- le giornate di assenza dovute al ricovero ospedaliero oppure al rientro in famiglia, sono state n. 247;
- nel 2020 si sono verificati n. 18 ingressi e n.42 uscite (di cui n. 7 per trasferimento in altra RSA e n. 3 per rientro a domicilio).

L'età media in anni dei n. 38 ospiti presenti al 31/12/2020 è la seguente:

	Età media in anni			Unità presenti
	Maschi	Femmine	Entrambi	
RSA	76	86,32	81,16	33
UNP	-	-	-	-
CASA DI SOGGIORNO	91	86	88,50	2
LIBERO MERCATO	-	84,50	84,50	2
EXTRA PAT	-	94	94	1
GENERALE	79,75	86,43	83,09	38

Dai dati a disposizione e da quanto dichiarato dal medico della struttura emerge una sorta di stabilizzazione dell'età media degli ospiti a cui si accompagna spesso anche un aggravamento della condizione di salute.

Le patologie che più frequentemente sono state monitorate attraverso visite mediche periodiche ed opportuni esami ematochimici e strumentali, sono state di carattere cardiovascolare e cerebrovascolare. La struttura si è avvalsa di consulenze specialistiche, effettuate anche in videoconferenza visti i limiti per l'accesso alla RSA imposti dall'emergenza sanitaria Covid19.

3. Obiettivi strategici e principali risultati conseguiti nel 2020

In ottemperanza alla vigente normativa sulle APS, l'Ente ogni anno definisce il Piano programmatico e il rispettivo Bilancio pluriennale. Per l'esercizio in esame si fa riferimento a quello approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.43 del 28/12/2019.

Visti gli obiettivi ivi prefissati e le "strategie emergenti" in corso d'anno si procede con la seguente sintesi:

- Il 2020 è stato caratterizzato dall'emergenza sanitaria Corona virus – COVID 19 che dal mese di marzo ha avuto un forte impatto non solo nel sistema delle RSA ma anche su tutto il territorio. Sono state messe in uso fin da subito delle misure urgenti per contrastare l'epidemia. A partire dal 05/03/2020 è stato subito totalmente l'accesso in struttura a persone esterne, famiglia degli ospiti compresi, salvo deroghe specifiche. Soltanto il personale dei vari servizi poteva accedere alla struttura, la quale si è adeguata pedissequamente alle varie disposizioni nazionali e provinciali che via via venivano emanate. Oltre a tale "chiusura" vi è stato il blocco degli ingressi di nuovi utenti che è poi durato per una buona parte dell'anno. Di conseguenza si è registrato un forte calo del tasso di occupazione dei posti letto, con evidenti ripercussioni a bilancio nella voce dei ricavi. La situazione generale di stallo delle varie attività, interne ed esterne, ha portato necessariamente a rivedere le strategie aziendali in quanto la gestione dell'emergenza sanitaria è diventata la priorità. Sono stati fatti diversi investimenti, sia strumentali (pareti in plexiglass per visite, termoscanner, compartimentazione dei piani ed altro) sia tecnologici (video chiamate con tablet per ospiti – famiglia, notebook per lavoro in modalità "smart working") oltre che in dotazione di dispositivi di protezione individuale (mascherine chirurgiche ed FFP2, camici cat.III, copri scarpe, occhiali/visiere protettive, cuffie, tapanconi e guanti). Quest'ultimo aspetto ha inciso molto sui costi correnti di esercizio ai quali si aggiunge il maggior costo per l'incremento delle pulizie di sanificazione degli ambienti, per la gestione delle sostituzioni di personale (malattie varie, quarantene, casi di ipersensibilità, infortuni) e per lo smaltimento dei rifiuti speciali. Tali costi sono direttamente collegati alla pandemia Covid 19.

Per quanto riguarda gli investimenti strutturali si rileva che i vari progetti sono stati temporaneamente parcheggiati in quanto la gestione dell'emergenza sanitaria Covid 19 è stata prioritaria su tutto. Si rileva comunque che il piano prelievi è stato predisposto e che occorre sono il nulla osta da parte degli organi preposti per poter avviare inoltre il "progetto asilo" è sempre attivo e il cantiere lavori dovrebbe chiudersi nei primi mesi del 2021. Si tratterà poi di pianificare l'organizzazione del servizio che si intende erogare.

La dotazione organica del personale vede un consolidamento dei vari posti a tempo indeterminato a seguito delle procedure concorsuali pubbliche esperte nel mese di settembre (concorsi pubblici per infermieri e per operatori socio sanitari). Anche in questo caso si è attivata la collaborazione nella gestione associata delle procedure concorsuali con l'A.P.S.P. "S. Giuseppe" di Roncegno Terme. Si rileva che la collaborazione con quest'ultima risulta particolarmente proficua specie per la gestione associata della figura del Direttore nella persona del dott. Claudio Dalla Palma. Ciò ha permesso un maggior e più agevole confronto tra aziende e quindi tra le varie figure professionali. Inoltre in piena emergenza sanitaria Covid 19 è stata preziosa la collaborazione tra i due Enti, facilitata per l'appunto dall'avere lo stesso Direttore in comune.

Si rileva che la Provincia Autonoma di Trento con deliberazione n.498 del 26/03/2021 ha approvato i criteri e le modalità di concessione dei contributi straordinari a sostegno degli enti gestori di RSA, ai sensi dell'art.31 bis della legge provinciale 13 maggio 2020, n.3 per l'anno 2020. Tale contributo, registrato a bilancio quale credito nei confronti della Provincia, verrà erogato a seguito dell'approvazione del presente bilancio.

Per gli acquisti di prodotti e servizi nel 2020 si è ricorso in via prevalente al mercato elettronico provinciale MEPA e marginalmente a quello nazionale MEPA. Ad inizio anno, si è resa necessaria l'indizione di una gara per l'affidamento del servizio di ristorazione in quanto non vi erano le condizioni per proseguire con il precedente fornitore. Nell'occasione, vista l'entità degli importi a base d'asta (oltre 4 milioni di euro), la gara è stata pesata in forma associata con l'APSP "Suor Agnese" di Castello Tesino e "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino con questo ente capofila. L'appalto sulle tre APS è previsto su cinque anni e la gara è stata effettuata in gestione telematica sul portale MEPA. Dal 01/09/2020 ha preso avvio la nuova ditta aggiudicatrice sulle tre strutture.

4. Obiettivi generali futuri

Questa azienda offre servizi sia come RSA e, in misura minore, come Casa di Soggiorno, oltre alla fornitura di posti a domicilio tramite convenzione con la Comunità di "Valle Valsugana e Tesino". Dal 2012 inoltre l'azienda ha messo a disposizione dei posti letto sul libero mercato, dando così una maggior risposta al territorio (risposta tempestiva in caso di urgenze che non trovano risposte nell'immediato) e al contempo estendo una maggior offerta di posti letto e maggiori nuove entrate a bilancio.

A fronte di tutto ciò e visto il complesso scenario che ha creato la pandemia occorre formulare nuove strategie che siano in grado di rendere questa azienda "flessibile ed adattabile" alle sfide future. La politica per il mantenimento dell'equilibrio economico – gestionale dell'A.P.S.P. va ritardata in base ai cambiamenti sociali, culturali e di sicurezza sanitaria generati dal Covid 19.

Rimane sempre al primo posto la sicurezza degli ospiti e di tutti i lavoratori. Pertanto si provvederà anche per il futuro ad investire in tal senso. Molto importanza viene ovviamente data al costante aggiornamento professionale del personale come pure il perseguimento degli standard qualitativi prefissati, mantenendo inoltre efficienti le attrezzature e l'intera struttura.

Per quanto riguarda la progettazione di nuovi servizi ci si dovrà confrontare durante il 2021 e soprattutto con il nuovo scenario del territorio che vede, da inizio pandemia, una contrazione della "domanda di servizi" per gli anziani autosufficienti. Dato questo riscontro anche

dall'Azienda provinciale per i servizi sanitari. La presenza media del numero di ospiti presenti in struttura si è abbassata notevolmente negli ultimi mesi del 2020 ed il trend non sembra cambiare.

La Direzione sta valutando e valuterà varie soluzioni per contenere i costi di gestione e stimolare altresì la domanda di servizi.

Conclusioni

Lo strumento del controllo di gestione ha evidenziato nel corso del 2020 una gestione amministrativa della struttura puntuale e corretta. La regolarità finanziaria e contabile degli atti adottati dagli organi dell'azienda e la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze della gestione è stata regolarmente e puntualmente supervisionata dall'Organo di Revisione, il quale non ha avuto nulla da eccepire.

Si rileva che il patrimonio dell'Ente risulta piuttosto consistente mentre dal lato del Conto Economico si evince che la copertura dei costi d'esercizio non è stata raggiunta e che la perdita ammonta ad € 10.203.90. Tale perdita trova collocazione, con segno negativo, nella voce di Patrimonio netto dello Stato Patrimoniale come previsto dall'art.16 del Regolamento Regionale concernente alla contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n.4/L e ss.mm.

Visito che la voce "Riserve di utili" dello Stato patrimoniale del Bilancio di Esercizio è ampiamente sufficiente per coprire la perdita dell'Esercizio 2020 la stessa, ai sensi del comma 3 del sopraccitato art.16 del Regolamento Regionale concernente la contabilità, non produce effetti in quanto compensata dagli utili realizzati negli esercizi precedenti.

Dall'analisi effettuata si evidenzia quanto segue:

- il totale dei costi ammonta ad € 2.780.596,59 suddiviso per il 73,84 % (pari a € 2.053.321,45) costo del personale, per il 1,96 % (pari a € 54.461,37) acquisti, per il 15,94% (pari a € 443.226,11) appalti, per il 2,86 % (pari a € 79.432,01) manutenzioni, per il 3,21 % (pari a € 89.201,65) utenze e per il 2,19 % (pari a € 60.954,00) altri costi;
- l'incidenza dei costi di ogni singola area principale (centri di attività) sul totale costi risulta del 95,42 % (pari a € 2.653.091,42) per i "posti letto RSA", del 3,72 % (pari a € 103.500,20) per "altri posti letto" e dello 0,86 % (pari a € 24.004,97) per i "posti S.A.D".

Si può affermare infine che vi è una percezione generale positiva sui servizi erogati da questa struttura sia da parte degli utenti interni sia da parte di soggetti esterni.

Grigno, 28/04/2021

F.to Il Presidente



IL DIRETTORE AMM.VO

IL PRESIDENTE



Relazione del revisore indipendente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020

Al Consiglio di Amministrazione della Casa di soggiorno Suor Filippina di Grigno A.P.S.P., con sede in Via Vittorio Emanuele, 131, Grigno (TN), con codice fiscale 01584010225.

Relazione sulla revisione legale del bilancio di esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione legale dell'allegato bilancio d'esercizio della Casa di soggiorno Suor Filippina di Grigno A.P.S.P. chiuso al 31/12/2020, costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, Rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Casa di soggiorno Suor Filippina di Grigno A.P.S.P. al 31/12/2020, del risultato economico e dei flussi di disponibilità liquide per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. Il risultato economico al 31 dicembre 2020 ammonta ad una perdita di euro 10.203,90.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Sono indipendente rispetto alla A.P.S.P. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per un'adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione legale. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione legale allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuta a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione legale e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione stessa.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 14 c. 2 lett. e) D. Lgs. 39/2010

Gli amministratori della Casa di soggiorno Suor Filippina di Grigno A.P.S.P. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31/12/2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n.720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, con il bilancio d'esercizio al 31/12/2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società 31/12/2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D. Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho alcunché da riportare.

Giudizio sul rispetto delle Direttive triennali 2017-2019 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona per il conseguimento degli obblighi per la razionalizzazione e qualificazione delle spese.

Delib. G.P. n. 2537 del 29.12.2016 integrata con Delib. G.P. n. 215 del 10/02/2017, oggetto di una prima proroga con Delib. G.P. n. 2171 del 20/12/2019 e di ulteriore proroga fino al 31/12/2020 con Delib. G.P. n. 870 del 25/06/2020

Nel corso dell'esercizio la Casa di soggiorno Suor Filippina di Grigno A.P.S.P. ha rispettato le direttive impartite in materia di bilancio, nonché il rispetto delle direttive provinciali per le A.P.S.P. disposte dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 2537 del 29 dicembre 2016 integrate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 215 del 10 febbraio 2017, oggetto di una prima proroga fino al 30/06/2020 con Deliberazione G.P. n. 2171 del 20 dicembre 2019 e di ulteriore proroga fino al 31/12/2020 con Deliberazione G.P. n. 870 del 25 giugno 2020.

Si evidenzia che nell'anno 2020 non sono stati assunti incarichi di consulenza e collaborazione di importo superiore rispetto a quanto stabilito dalla direttiva provinciale e non sono state poste in essere operazioni di indebitamento. Inoltre sono state portate avanti le procedure di razionalizzazione dei processi di acquisto e per l'assunzione del personale, ove possibile, mediante aggregazione con altre A.P.S.P. ed è stato rispettato quanto impartito in merito al divieto di turnover del personale amministrativo. Per quanto riguarda l'adesione all'osservatorio Smart Point si evidenzia che è stato sospeso a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

Certificazione del contributo straordinario a sostegno degli enti gestori di RSA ai sensi dell'art. 31 bis della L. P. 13 maggio 2020, n. 3, per l'anno 2020 – Provincia Autonoma di Trento

In base a quanto previsto dall'articolo 31 bis della Legge Provinciale 13 maggio 2020, n. 3 per effetto del combinato disposto dall'articolo 25 bis della Legge Provinciale 28 dicembre 2020, n. 16 (*Legge di stabilità Provinciale 2021*), dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 2265 del 22 dicembre 2020 "Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nella Residenze Sanitarie Assistenziali pubbliche e private a sede territoriale del Servizio sanitario provinciale per l'anno 2021 e relativo finanziamento" e dalla Delibera della Giunta provinciale n. 498 del 26/03/2021 in cui sono stati approvati i criteri e le modalità di concessione dei contributi straordinari a sostegno degli enti gestori di RSA a seguito del perdurare dell'emergenza sanitaria da Covid-19 che ha fortemente colpito il sistema della RSA con la sospensione degli inserimenti di nuovi ospiti, l'aumento dei decessi nelle strutture a causa del virus e la conseguente riduzione delle presenze giornaliere.

In base a quanto stabilito dalla normativa richiamata è previsto che l'organo di revisione, nella relazione al bilancio, debba certificare il dato di chiusura del centro di costo RSA in quanto il contributo da erogare non può essere superiore alla perdita di bilancio 2020 riferita al centro di costo RSA.

La perdita risultante dal bilancio redatto al 31/12/2020 della Casa di soggiorno Suor Filippina di Grigno A.P.S.P. ante iscrizione del contributo straordinario per l'emergenza sanitaria da Covid-19 è pari ad euro 40.769,90; la perdita riferita al solo centro di costo RSA ante iscrizione del contributo è stata determinata in euro 39.791,96 con la seguente modalità:

- sono stati individuati i componenti positivi estranei al centro di costo RSA, in particolare riferiti a ricavi per ospiti autosufficienti e ricavi pasti SAD, complessivamente pari ad Euro 49.330,00;
- l'incidenza delle componenti positive di ricavo del centro di costo RSA sulla voce A1 del conto economico è pari al 98,01%;
- l'incidenza delle componenti positive di ricavo "non RSA" sulla voce A1 del conto economico è pari a 1,99%;
- La percentuale di incidenza del centro di costo RSA è stata applicata a tutte le altre voci di bilancio al fine di ottenere il risultato economico del centro di costo RSA.

Si certifica quindi il dato di chiusura del centro di costo RSA in perdita di euro 39.791,96.

L'importo del contributo iscritto per competenza nel bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 pari ad Euro 30.396,00. Tale importo è stato determinato sulla base delle giornate di non occupazione dei posti letto convenzionati con APSS nel periodo che va dal 1° marzo 2020 al 31 dicembre 2020, moltiplicato per l'importo di ristoro giornaliero di Euro 34,00 per ogni posto letto convenzionato non occupato. Il

contributo è stato correttamente contabilizzato come componente positivo di ricavo nella voce A.5 del Conto Economico "contributi in conto esercizio" nel bilancio chiuso al 31/12/2020. Il limite massimo del contributo, individuato nella sola perdita riferita al centro di costo RSA, risulta quindi rispettato.

Trento, 28 aprile 2021

IL REVISORE UNICO
- Dott.ssa Martina Tomio -

Martina Tomio



Verbale letto, confermato e sottoscritto.

IL CONSIGLIERE DESIGNATO
Sergio Fante

IL PRESIDENTE
Stefani Daniele



IL DIRETTORE AMM.VO
Dott. Dalla Palma Claudio

ITER PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITA'

- 7 MAG. 2021

La presente delibera viene pubblicata in data _____ all'albo della A.p.s.p. "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno" per dieci giorni consecutivi, ai sensi del combinato disposto dell'art.32 della L.69/2009 e dell'art.20 della L.R. 7/2005 così come modificato dall'art.1 lettera e) della L.R. n.9/2016.

Deliberazione non soggetta a controllo di legittimità, ai sensi dell'art.19 della L.R.21.09.2005 n.7.

Inviata alla Giunta Provinciale di Trento in data _____ e divenuta

esecutiva in data _____

Il Direttore Amm.vo
Dott. Dalla Palma Claudio



