

**CASA DI SOGGIORNO SUOR FILIPPINA DI GRIGNO**

**Azienda Pubblica di Servizi alla Persona**

**PROVINCIA DI TRENTO**

**VERBALE DI DELIBERAZIONE**

**DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

n. 16

del 17/04/2019

Prot. n. 691

Oggetto: Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2018 e relativi allegati.

L'anno duemiladiciannove, addì diciassette del mese di aprile alle ore diciotto, nella sala delle riunioni, presso la sede della Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno, via V. Emanuele n.131, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge vengono convocati a seduta 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
Allieri Renata	Consigliere	Presente
Fante Sergio	Consigliere	Presente
Minati Lucia	Consigliere	Presente
Polimeni Anna	Consigliere	Presente

Totale presenze n.5 e assenze n. 0

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.16 del 17/04/2019

Oggetto: Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2018 e relativi allegati.

Il relatore:

Premesso che l'art.40 c.4 della L.R. n.7/2005 che recita: "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, i 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 risulta 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 2018 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 sss.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 è stata raggiunta. Le entrate hanno permesso la realizzazione di un risultato di gestione positivo pari ad € 30.680,68.

Ritenuto di procedere all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2018 della A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno, compresi tutti i vari allegati sopra descritti.

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 Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2019 – 2021 approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.2 del 30/01/2019.

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.45 del 16/03/2017 (iscrizione nel registro provinciale delle APSP in data 21/03/2017).

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

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

Visto il D.P.G.R. n. 4/L del 13/04/2006 "Approvazione del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona ai sensi del Titolo III della legge regionale 21 settembre 2005, n. 7, relativa a "Nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona" e ss.mm.



Visti gli allegati A) e B).

con voti favorevoli nr.5 (cinque), 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 2018 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	€ 5.539.417,21
Attivo B) Attivo circolante	€ 1.074.958,21
Attivo C) Ratei e risconti attivi	€ 109.935,09
Totale Attivo	€ 6.724.310,51
Passivo A) Capitale di dotazione	€ 5.973.864,35
Passivo B) Capitale di terzi	€ 646.514,71
Passivo C) Ratei e risconti passivi	€ 103.931,45
Totale passivo	€ 6.724.310,51

##### CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€ 2.710.363,67
B) Costi della produzione	€ 2.676.467,72
Risultato della gestione (A – B)	€ 33.895,95
Proventi e oneri finanziari	€ 691,73
Totale partite straordinarie	€ 0,00
Imposte sul reddito	€ 3.907,00
Risultato di esercizio (utile)	€ 30.680,68

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 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.
4. Di provvedere all'utilizzo dell'utile d'esercizio così come disposto dall'art.15 c.2 del D.P.Reg. 13 aprile 2006 n.4/L e ss.mm.
5. Di dichiarare la presente deliberazione esecutiva a pubblicazione avvenuta, ai sensi dell'art.20 commi 4 e 5 della L.R. 21/09/2005 n.7.
6. 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.

7. 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.
8. Di dare evidenza che avverso alla presente deliberazione è ammesso ricorso giurisdizionale avanti il T.R.G.A. nelle modalità e tempistiche di cui agli artt. 243bis e ss. del D.Lgs. n.163/2006 (giorni 30), come introdotte e modificate dal D.Lgs. n.53/2010, da parte di chi abbia un interesse concreto ed attuale.



**APSP – CASA DI SOGGIORNO  
SUOR FILIPPINA DI GRIGNO**

**Seduta del 17.04.2019**

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

Oggetto: Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2018 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, 17/04/2019

Il Direttore Amm.vo  
Dott.Dalla Palma Claudio



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Claudio Dalla Palma", written over a dotted line.

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](mailto:info@apsgrigno.it) pec: [apsgrigno@pec.it](mailto:apsgrigno@pec.it)

**ALLEGATO A) ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
N.16 DEL 17/04/2019**

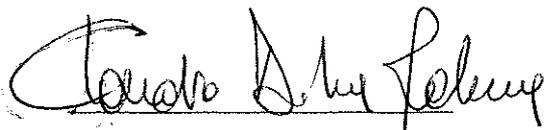
## **BILANCIO DI ESERCIZIO 2018**

(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 01/01/2018 Al 31/12/2018**  
(Artt. 2424 e 2424-bis)

**ATTIVO**

Anno in corso

<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>6.724.310,51</b>
<b>1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>5.539.417,21</b>
<b>COSTI DI CONCESSIONI E LICENZE</b>	<b>5.111,80</b>
COSTO DI LICENZE E PROGRAMMI	5.111,80
Software in concessioni e in licenza	22.349,80
Fondo amm.to software in conces. e licen	-17.238,00
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>5.350.887,09</b>
<b>TERRENI E FABBRICATI</b>	<b>5.270.983,77</b>
FABBRICATI	5.270.983,77
Fabbricati istituzionali	5.260.639,01
Fondo amm. fabbricati istituzionali	-2.265,00
Lavori di messa a norma	12.609,76
<b>IMPIANTI E MACCHINARI</b>	<b>8.764,22</b>
IMPIANTI E MACCHINARI	8.764,22
Impianti e macchinari specifici reparto	6.703,20
Fondo amm. imp. e macch. specifici rep.	-3.102,63
Impianti e macchinari generici	17.553,34
Fondo amm. impianti e macchin. generici	-12.389,69
Sistemi telefonici	1.379,53
Fondo amm.to sistemi telefonici	-1.379,53
<b>ATTREZZATURE DIVERSE</b>	<b>38.140,30</b>
ATTREZZATURE SANITARIE	12.472,47
Attrezzatura sanitaria	397.519,14
Fondo amm. attrezzatura sanitaria	-385.046,67
ATTREZZATURA TECNICA	23.463,57
Attrezzatura tecnica	126.239,71
Fondo amm. attrezzatura tecnica	-102.776,14
ATTREZZATURA GENERICA	2.204,26
Attrezzatura generica	5.434,78
Fondo amm.to attrezzatura generica	-3.230,52
ATTREZZATURA PIANA BIANCHERIA	0,00
Biancheria	1.692,00
Fondo amm.to biancheria	-1.692,00
<b>MOBILI E MACCHINE</b>	<b>28.626,40</b>
MOBILI ED ARREDI	26.344,32
Mobili ed arredi reparto	646.095,43
Fondo amm. mobili ed arredi reparto	-627.898,83
Mobili ed arredi uffici	65.177,08
Fondo amm. mobili ed arredi uffici	-64.697,34
Mobili ed arredi vari	9.167,92
Fondo amm. mobili ed arredi vari	-1.499,94
MACCHINE UFFICIO	2.282,08
Macchine d'ufficio elettroniche/digitali	7.298,76
Fondo amm. macchine elettroniche/digital	-5.016,68
<b>ALTRI BENI MATERIALI</b>	<b>4.372,40</b>
AUTOMEZZI	4.372,40
Automezzi e veicoli da trasporto	56.929,60
Fondo amm. automezzi e veicoli da trasp.	-52.557,20
ALTRI BENI MATERIALI	0,00
Altri beni materiali < ad € 516,46	89.564,07
Fondo amm. altri beni < ad € 516,46	-89.564,07
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>183.418,32</b>
<b>PARTECIPAZIONI</b>	<b>183.418,32</b>
ALTRE IMPRESE	826,24
Partecipazione UPIPA	826,24
CREDITI IMMOBILIZZATI	182.592,08

**Stampa Bilancio**  
**Dal 01/01/2018 Al 31/12/2018**  
(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

Crediti v/inpdap per anticipi TFR	182.592,08
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.074.958,21</b>
<b>I) RIMANENZE</b>	<b>5.733,70</b>
<b>MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO</b>	<b>5.733,70</b>
<b>MATERIE PRIME</b>	<b>5.733,70</b>
Scorte presidi per incontinenza	1.269,45
Scorte prodotti igiene personale	374,17
Scorte detersivi per lavanderia	576,80
Scorte divise per il personale	3.513,28
<b>II) CREDITI</b>	<b>260.334,98</b>
<b>CREDITI VERSO CLIENTI</b>	<b>239.392,66</b>
<b>CREDITI VERSO OSPITI</b>	<b>115.918,14</b>
Clienti Totalizzati	115.918,14
<b>CREDITI VERSO ENTI</b>	<b>12.024,74</b>
Clienti Totalizzati	12.024,74
<b>ALTRI CREDITI GESTIONALI</b>	<b>116.937,68</b>
Fatture da emettere	116.937,68
<b>FONDO SVALUTAZIONE CREDITI (-)</b>	<b>-5.487,90</b>
Fondo svalutazione crediti	-5.487,90
<b>CREDITI DIVERSI</b>	<b>12.744,31</b>
<b>CREDITI DIVERSI</b>	<b>12.744,31</b>
Crediti v/PAT per contributi	4.305,29
Crediti diversi	6.617,60
Note di accredito da ricevere	1.821,42
<b>CREDITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSIS</b>	<b>231,64</b>
<b>CREDITI V/ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZ</b>	<b>231,64</b>
Credito v/INAIL	231,64
<b>CREDITI TRIBUTARI</b>	<b>7.966,37</b>
<b>CREDITI VERSO ERARIO</b>	<b>7.966,37</b>
Crediti v/erario IVA (saldo a credito)	963,00
Erario c/credito DL 66	7.003,37
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>808.889,53</b>
<b>1) Depositi Bancari e Postali</b>	<b>808.889,53</b>
<b>DEPOSITI BANCARI E POSTALI</b>	<b>808.045,59</b>
Cassa Centrale Banca	808.045,59
<b>DENARO E VALORI IN CASSA</b>	<b>843,94</b>
Cassa contanti	699,94
Valori bollati e postali	144,00
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>109.935,09</b>
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>109.935,09</b>
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>109.935,09</b>
<b>RATEI ATTIVI</b>	<b>109.570,90</b>
Ratei attivi su interessi attivi	198,23
Ratei attivi diversi	109.372,67
<b>RISCONTI ATTIVI</b>	<b>364,19</b>
Risconti attivi diversi	364,19

**Stampa Bilancio**  
**Dal 01/01/2018 Al 31/12/2018**  
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
<b>PASSIVO</b>	<b>6.724.310,51</b>
<b>A) CAPITALE DI DOTAZIONE</b>	<b>5.973.864,35</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>5.973.864,35</b>
<b>PATRIMONIO E RISERVE</b>	<b>5.943.183,67</b>
<b>CAPITALE DI DOTAZIONE</b>	<b>5.233.670,92</b>
Capitale di dotazione	5.233.670,92
<b>RISERVE</b>	<b>509.512,75</b>
Riserve di utili	185.689,28
Fondo di riserva	323.823,47
<b>CONTRIBUTI IN C/CAPITALE</b>	<b>200.000,00</b>
Avanzo esercizio precedente	200.000,00
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>30.680,68</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>30.680,68</b>
Utile d'esercizio	30.680,68
<b>B) CAPITALE DI TERZI</b>	<b>646.514,71</b>
<b>FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>135.832,97</b>
<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>135.832,97</b>
<b>FONDI PER ONERI DIFFERITI</b>	<b>90.832,97</b>
Fondo produttività personale	64.717,48
Fondo per attività sociali dipendenti	115,49
Fondo manutenzioni	26.000,00
<b>ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>45.000,00</b>
Fondo rischi per controversie legali	5.000,00
Fondo rischi diversi	40.000,00
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>200.144,13</b>
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>200.144,13</b>
<b>TFR DIPENDENTI NETTO AZIENDA</b>	<b>200.144,13</b>
Fondo TFR dipendenti	200.144,13
<b>DEBITI</b>	<b>310.537,61</b>
<b>DEBITI VERSO FORNITORI</b>	<b>148.862,79</b>
<b>DEBITI VERSO FORNITORI</b>	<b>19.319,75</b>
Fornitori Totalizzati	19.319,75
<b>DEBITI VERSO FOR. PER FATT. DA RICEVERE</b>	<b>129.543,04</b>
Fatture da ricevere	129.543,04
<b>DEBITI DIVERSI</b>	<b>161.674,82</b>
<b>ERARIO C/IVA</b>	<b>1.853,04</b>
Iva a debito SPLIT PAYMENT	1.853,04
<b>ALTRI DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>31.231,81</b>
Erario c/ritenute dipendenti	27.724,39
Erario c/ritenute assimilati	582,34
Erario c/ritenute autonomi	727,75
Erario c/imposta rivalutazione TFR (11%)	704,06
Erario c/addizionale regionale	303,10
Erario c/IRES	-218,00
Debiti v/so erario	1.408,17
<b>DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSIST</b>	<b>88.897,52</b>
Debiti v/INPS	1.306,00
Debiti v/INAIL	1.255,66
Debiti v/INPDAP CPDEL	69.710,47
Debiti v/INPDAP FPC	662,36
Debiti v/INPDAP INADEL	7.617,44
Debiti v/INPDAP Contributo solidarietà	221,46
Debiti v/Laborfonds	7.350,25
Debiti v/so altri Istituti Previdenziali	773,88
<b>DEBITI VERSO DIPENDENTI E COLLABORATORI</b>	<b>36.896,95</b>
Personale c/retribuzioni	6.924,02
Personale c/indennità di risultato Diret	6.500,00

**Stampa Bilancio**  
**Dal 01/01/2018 Al 31/12/2018**  
(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

Personale c/indennità e straordinari	22.152,33
Personale c/rimborsi spese	20,60
Amministratori e revisori c/compensi	1.300,00
<b>ALTRI DEBITI</b>	<b>2.795,50</b>
Debiti v/sindacato CGIL	109,67
Debiti v/sindacato CISL	248,62
Debiti v/sindacato UIL	271,77
Debiti v/sindacato Fenalt	19,39
Debiti v/sindacato NurSind	10,00
Altri debiti	2.136,05
<b>C) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>103.931,45</b>
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>103.931,45</b>
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>103.931,45</b>
<b>RATEI PASSIVI</b>	<b>100.675,13</b>
Ratei passivi	3.199,24
Ratei Ferie	80.046,69
Ratei ore straordinarie	17.429,20
<b>RISCONTI PASSIVI</b>	<b>3.256,32</b>
Risconti passivi	3.256,32

**Stampa Bilancio**  
**Dal 01/01/2018 Al 31/12/2018**  
(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

**CONTO ECONOMICO**

**A) Valore della produzione**

**2.710.363,67**

**RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI**

**2.554.548,58**

**R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO**

**2.538.156,58**

*R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO*

2.538.156,58

Retta Sanitaria non auto P.A.T.

1.368.402,58

Retta Sanitaria ospiti fuori PAT

28.751,05

Retta di ricovero

1.120.942,55

Posto letto NAMIR

20.060,40

**SERVIZI SEMIRESIDENZIALI**

**16.392,00**

*CENTRO SERVIZI*

16.392,00

Tariffa Pasti a Domicilio

16.392,00

**ALTRI RICAVI E PROVENTI**

**155.815,09**

**CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI**

**118.173,95**

*CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO*

118.173,95

Contributi in conto esercizio

118.173,95

**ALTRI RICAVI E PROVENTI**

**37.641,14**

*RIMBORSI SPESE DIPENDENTI*

32.251,58

Rimborso personale in comando

1.174,83

Rimborso personale cucina

31.076,75

*RIMBORSI SPESE*

3.900,09

Rifusione pasti dal personale

55,00

Pasti ad esterni

720,00

Rimborso trasporti

839,68

Rimborso spese varie

2.285,41

*RICAVI DIVERSI*

1.489,47

Quota Adesione Concorsi

1.325,00

Ricavi Diversi

160,00

Abbuoni e arrotondamenti attivi

4,47

**B) Costi della produzione**

**2.676.467,72**

**CONSUMO DI BENI MATERIALI**

**65.288,78**

**ACQUISTI**

**68.931,23**

*ACQ. BENI E MATERIALI ATTIVITA' ASSISTEN*

35.348,07

Acq. farmaci e materiale sanitario

50,80

Acq. presidi per incontinenza

30.890,89

Acq. prodotti igiene personale

4.406,38

*ACQUISTI BENI E MATERIALI PER ATTIVITA'*

13.928,40

Acquisto generi alimentari

25,98

Acq. detersivi per lavanderia

7.560,35

Acq. stoviglie, tovagliato e articoli cu

1.994,09

Acq. Biancheria e effetti letterecci

3.103,24

Acq. beni e servizi per animazione

1.244,74

*ACQUISTI DIVERSI*

19.654,76

Acq. beni e servizi x manutenzione varia

4.532,65

Acquisto divise per il personale

5.031,97

Acquisto carburanti e lubrificanti

1.389,94

Acquisto gasolio gruppo elettrogeno

1.253,55

Acquisti diversi

6.948,89

Acquisto profumatori ambienti

497,76

**VARIAZIONE DELLE RIMANENZE**

**-3.642,45**

*VARIAZIONE RIMANENZE PRESIDII PER INCONTI*

821,80

Rim.iniziali presidi per incontinenza

2.091,25

Rim.finali presidi per incontinenza

-1.269,45

*AVANTI CON TUTTE LE RIMANENZE*

-4.464,25

Rim.finali detersivi per lavanderia

-576,80

Rimanenze finali diverse

-374,17

**Stampa Bilancio**  
**Dal 01/01/2018 Al 31/12/2018**  
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
Rim. finali divise per il personale	-3.513,28
<b>SERVIZI</b>	<b>667.439,07</b>
<b>PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA</b>	<b>55.838,54</b>
<b>PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA</b>	<b>55.838,54</b>
Servizio medico	36.947,17
Servizi parrucchiere e callista	9.215,76
Consulenza psicologica	9.175,61
Assistenza religiosa	500,00
<b>SERVIZI APPALTATI</b>	<b>408.805,57</b>
<b>SERVIZI APPALTATI</b>	<b>408.805,57</b>
Appalto pulizie	63.286,60
Appalto lavanderia	14.523,86
Appalto ristorazione	284.229,85
Guardaroba	23.075,72
Rifacimento letti	23.689,54
<b>MANUTENZIONI</b>	<b>48.223,84</b>
<b>MANUTENZIONI</b>	<b>48.223,84</b>
Manutenzione fabbricati	1.976,67
Manutenzione ascensori	4.088,64
Manutenzioni automezzi	895,38
Manutenzione attrezzature e impianti	15.079,26
Altre manutenzioni e riparazioni	1.300,09
Canoni assistenza software-hardware CED	24.883,80
<b>UTENZE</b>	<b>87.274,67</b>
<b>UTENZE</b>	<b>87.274,67</b>
Telefoniche fisso	5.992,20
Energia elettrica	18.843,60
Gas metano	27.248,29
Acqua, fognatura e depurazione	24.299,01
Rifiuti solidi urbani	9.688,32
Servizio smaltimento rifiuti speciali	1.203,25
<b>CONSULENZE E COLLABORAZIONI</b>	<b>20.920,94</b>
<b>CONSULENZE</b>	<b>19.947,34</b>
Consulenze igiene e sicurezza	1.197,28
Consulenze amministrative e gestionali	3.469,68
Consulenze formazione	8.863,60
Consulenze RSPP	4.464,78
Responsabile Protezione Dati	1.952,00
<b>COLLABORAZIONI INTERINALI</b>	<b>973,60</b>
Prestazioni interinali	973,60
<b>ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>27.288,15</b>
<b>AMMINISTRATORI</b>	<b>24.779,81</b>
Compensi amministratori	21.332,46
INPS su compensi amministratori	3.364,43
INAIL su compensi amministratori	82,92
<b>REVISORI</b>	<b>2.508,34</b>
Compenso revisore dei conti	2.508,34
<b>SERVIZI DIVERSI</b>	<b>19.087,36</b>
<b>SERVIZI DIVERSI</b>	<b>19.087,36</b>
Assicurazione fabbricati	4.392,00
Assicurazione automezzi e kasko	4.826,00
Assicurazione personale e amministrat	6.389,00
Assicurazione volontari	994,00
Spese per concorsi	1.509,16
Altre spese per servizi	977,20
<b>COSTO PER IL PERSONALE</b>	<b>1.869.463,94</b>
<b>SALARI E STIPENDI</b>	<b>1.451.337,16</b>

**Stampa Bilancio**  
**Dal 01/01/2018 Al 31/12/2018**  
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
<b>STIPENDI PERSONALE</b>	<b>1.451.337,16</b>
Stipendi personale parasanitario	273.722,97
Stipendi personale assistenziale	711.425,38
Stip. personale interinale assist.	72.272,43
Stipendi personale servizi generali	137.013,09
Stipendi personale amministrativo	142.804,52
Stipendio coordinatore dei servizi	35.655,28
Stip. pers. interinale parasanitario	78.443,49
<b>ONERI SOCIALI</b>	<b>355.530,33</b>
<b>ONERI SOCIALI PERSONALE</b>	<b>332.991,84</b>
Oneri sociali personale parasanitario	69.647,43
Oneri sociali personale assistenziale	183.937,92
Oneri sociali personale servizi generali	33.897,53
Oneri sociali personale amministrativo	35.994,92
Oneri sociali coordinatore dei servizi	9.514,04
<b>INAIL</b>	<b>18.811,81</b>
INAIL personale parasanitario	2.544,76
INAIL personale assistenziale	15.684,39
INAIL personale amministrativo	582,66
<b>INPS</b>	<b>3.726,68</b>
INPS personale parasanitario	759,08
INPS personale assistenziale	1.916,97
INPS personale amministrativo	1.050,63
<b>T.F.R.</b>	<b>33.009,67</b>
<b>T.F.R. PERSONALE</b>	<b>33.009,67</b>
TFR personale parasanitario	11.470,57
TFR personale assistenziale	16.635,90
TFR personale servizi generali	2.418,96
TFR personale amministrativo	1.709,96
TFR coordinatore dei servizi	774,28
<b>ALTRI COSTI</b>	<b>29.586,78</b>
<b>ALTRI COSTI PERSONALE</b>	<b>29.586,78</b>
Contributi fondo pensione parasanitario	2.479,06
Contributi fondo pensione assistenziale	7.475,12
Contributi fondo pensione serv. generali	2.005,96
Contributi fondo pensione amministrativo	2.580,62
Contributo di solidarietà	2.058,11
Spese per visite mediche dipendenti	1.447,00
Spese di formazione personale	4.505,26
Altri costi personale	1.019,65
Sanifonds	6.016,00
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>25.548,60</b>
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>25.548,60</b>
<b>AMM. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>3.795,42</b>
Amm.to Software	3.795,42
<b>AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>21.753,18</b>
Amm.to fabbricati istituzionali	1.072,11
Amm.to impianti e macc. specifici repart	460,93
Amm.to impianti e macchinari generici	976,02
Amm.to mobili ed arredi reparto	1.381,89
Amm.to mobili ed arredi uffici	50,98
Amm.to mobili ed arredi vari	550,07
Amm.to attrezzatura sanitaria	2.839,67
Amm.to attrezzatura tecnica	5.717,38
Amm.to attrezzatura generica	430,96
Amm.to macchine uff. elettroniche/digit.	736,01
Amm.to automezzi e veicoli da trasporto	2.148,96

**Stampa Bilancio**  
**Dal 01/01/2018 Al 31/12/2018**  
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
Amm.to altri beni materiali < € 516,46	5.388,20
<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>30.768,42</b>
<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>	<b>30.768,42</b>
<i>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</i>	30.768,42
Accantonamento per rischi diversi	10.718,42
Accantonamento per manutenzioni	20.050,00
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>17.958,91</b>
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>17.958,91</b>
<i>IMPOSTE E TASSE</i>	2.279,78
Imposta di bollo, di registro, ecc.	1.840,00
Tasse di circolazione automezzi	204,00
Tassa di concessione governativa	4,13
Imposte e tasse diverse	231,65
<i>ALTRI ONERI</i>	15.679,13
Spese postali	204,15
Oneri bancari	402,50
Acquisto cancelleria	4.247,83
Giornali, riviste e pubblicazioni	654,60
Quote di adesione ad associaz. di categ.	8.388,71
Abbuoni e arrotondamenti passivi	3,17
Oneri di gestione vari	1.778,17
<b>DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>33.895,95</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
16) Altri proventi finanziari	691,73
<i>PROVENTI FINANZIARI</i>	<b>691,73</b>
<i>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</i>	691,73
Interessi Attivi su Conto Corrente	691,73
<b>TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)</b>	<b>691,73</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)</b>	<b>34.587,68</b>
<b>Imposte sul reddito</b>	<b>-3.907,00</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>-3.907,00</b>
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	<b>-3.907,00</b>
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	-3.907,00
Imposta IRES istituzionale	-2.890,00
Imposta IRES commerciale	-1.017,00
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>30.680,68</b>
<b>UTILE DI ESERCIZIO ECONOMICO</b>	<b>30.680,68</b>
<i>UTILE DI ESERCIZIO ECONOMICO</i>	<b>30.680,68</b>
<i>UTILE DI ESERCIZIO ECONOMICO</i>	30.680,68
Utile di esercizio economico	30.680,68

**UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO**

**30.680,68**

**BILANCIO**  
**AL 31 DICEMBRE 2018**

**NOTA INTEGRATIVA**

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 partita doppia. 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 esonerato 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 2018 rappresenta l'undicesimo bilancio ufficiale di questa Azienda Pubblica di Servizi alla Persona.

Dalle risultanze contabili si evidenzia che nel corso del 2018 questa azienda ha conseguito un risultato economico positivo di euro 34.587,68 da cui vanno dedotte le imposte sul reddito di competenza per un totale di euro 3.907,00, con conseguente risultato positivo di euro 30.680,68.

Alla formazione dell'utile dell'esercizio 2018 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 APSP 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.

\*\*\*\*\*

## CRITERI DI FORMAZIONE

Il Bilancio di Esercizio 2018 è stato redatto sulla base di quanto previsto dall'articolo 40 della Legge Regionale 21 settembre 2005, 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 31/12/2018 è stata redatta sulla base dell'art.13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 e ss.mm., 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.

### **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

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 siano ultimati entro un anno dalla stessa data, nonché quelli che entro lo stesso termine i Comuni trasferiscano 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.

### **Ratei e risconti**

Sono calcolati secondo la competenza.

### **Rimanenze di magazzino**

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

“Il valore del fondo TFR 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 pasti 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 acquistati 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 trasferiscano 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 01/01/2018:

N.	Dati anagrafici	Particella edificiale	Consistenza	Superficie	Rendita
1	Casa di soggiorno suor filippina di Grigno – APSP	384	18.502 mc	4.601 mq	Euro 22.933,23

Si evidenzia di seguito il prospetto fabbricato istituzionale indicato nello stato patrimoniale al 31/12/2018:

N.	Dati anagrafici	Particella edificiale	Consistenza	Superficie	Rendita
1	Casa di soggiorno suor filippina di Grigno – APSP	384	18.502 mc	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 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 o conferimento”/ comma 5 – “le valutazioni effettuate ai sensi dei precedenti commi 2, 3 e 4 sono mantenute nei bilanci successivi”.

I cespiti acquistati nel 2018 sono stati assoggettati ad ammortamento fiscale secondo la percentuale prevista nella tabella di seguito evidenziata:

Descrizione	Percentuale di ammortamento
Impianti e macchinari generici	12,50 %
Attrezzatura sanitaria	12,50 %
Attrezzatura tecnica	12,00 %
Attrezzatura generica	12,5 %
Automezzi e veicoli da trasporto	10,00 %
Mobili ed arredi uffici	6,00%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
Mobili ed arredi reparto	6,00%
Mobili ed arredi vari	6,00%
Sistemi telefonici	20,00%
Software in concessione e 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.6/1998) relativi a cespiti acquistati dall'azienda è stato imputato a deconto 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 Soggiorno Suor Filippina di Grigno" nella società Unione Provinciale Istituzioni per l'Assistenza - U.P.I.P.A. s.c. con sede a TRENTO in Via Sighele, 7 - Iscrizione alla C.C.I.A.A. di Trento n. 1367/2000 C.f. 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 idonee 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 permeato 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 cadauna, per un importo complessivo pari a € 826,24 al 31/12/2018.

Fra le immobilizzazioni finanziarie viene inclusa la voce "Crediti v/Inpdap per anticipi TFR" pari ad € 182.592,08 al 31/12/2018. 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 – Merci*

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 e divise per il personale dipendente al 31 dicembre.

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

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2018	€ 2.091,25
Variazioni dell'esercizio	€ 3.642,45
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2018	€ 5.733,70

## CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Tra le voci del conto Crediti v/clienti vengono indicati i crediti verso gli utenti della Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno, crediti verso Comunità Valsugana e Tesino per pasti SAD, Comune di Grigno e crediti verso A.P.S.S., per la somma complessiva di € 260.334,98.

Inoltre nel conto fatture da emettere viene indicato quanto segue:

<b>FATTURE DA EMETTERE AL 31/12/2018</b>		
APSS	€ 116.872,73	Ospiti autosufficienti aprile/dicembre 2018, retta sanitaria non auto P.A.T. dicembre 2018
BONELLI LAURA	€ 64,95	Rimborso trasporti novembre/dicembre 2018
<b>TOTALE</b>	<b>€ 116.937,68</b>	

Tali fatture pur essendo di competenza dell'esercizio 2018 verranno emesse nel corso del 2019.

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

Alla voce "crediti v/PAT per contributi" viene indicato l'importo di € 4.305,29 quale credito risultante dalla richiesta di contributo per acquisto beni per € 3.761,29 e dalla domanda di contributo Family Audit per € 544,00.

Alla voce "crediti diversi" viene indicato l'importo di € 6.617,60 relativo al contributo Sanifonds a carico PAT.

Alla voce "note di accredito da ricevere" viene indicato l'importo di € 1.821,42 quale credito relativo al conguaglio dei consumi di acqua, fognatura e depurazione degli uffici per il 2° semestre 2018.

Alla voce "credito v/INAIL" viene indicato l'importo di € 231,64 quale credito spettante per l'infortunio di una dipendente.

Alla voce "credito v/erario IVA" viene indicato l'importo di € 963,00 quale credito spettante a seguito liquidazione IVA del mese di dicembre 2018.

Alla voce "erario c/credito DL 66" viene indicato l'importo di € 7.003,37 quale credito risultante dagli stipendi del mese di dicembre 2018.

Si precisa che non sono state effettuate operazioni che prevedono 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 e che non figurano in bilancio crediti di durata residua superiore a cinque anni.

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 01/01/2018	€ 257.479,34
Variazioni dell'esercizio	€ 2.855,64
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2018	€ 260.334,98

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 (decurtato del fondo svalutazione crediti)	€ 119.958,08		€ 2.496,90	€ 122.454,98
Fatture da emettere	€ 116.937,68			€ 116.937,68
Crediti diversi	€ 12.744,31			€ 12.744,31
Crediti verso enti previdenziali e ass.	€ 231,64			€ 231,64
Crediti tributari	€ 7.966,37			€ 7.966,37

Tutti i crediti sono incassabili in Italia.

## DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le Disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Anche durante il 2018 è stato mantenuto il servizio di economato, in conformità alla normativa in materia. L'economato, individuato nella persona del Direttore amministrativo, può disporre incassi e pagamenti in contanti attraverso una cassa contanti aziendale. Le spese minute e straordinarie effettuabili con la cassa economale sono specificate nell'allegato 1 al vigente Regolamento Contabilità della Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno.

Oltre a quanto sopra previsto, al servizio economato 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 1990, 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 31/12/2018 le disponibilità liquide si possono così schematizzare:

Descrizione	31/12/2018
Cassa contanti e valori bollati e postali	€ 843,94
Cassa Centrale Banca	€ 808.045,59
Totale disponibilità liquide	€ 808.889,53

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

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2018	€ 842.858,54
Variazioni dell'esercizio	- € 33.969,01
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2018	€ 808.889,53

## 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 31/12/2018 ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

Nei risconti attivi, per la parte di competenza del futuro esercizio, è indicato l'importo relativo ad alcuni rinnovi di abbonamento a riviste.

Nei ratei attivi sono indicati:

- ratei attivi su interessi attivi per € 198,23 quali interessi bancari del 4° trimestre 2018;
- ratei attivi diversi per € 109.372,67 quale importo relativo al contributo provinciale per adeguamenti contrattuali di competenza esercizio 2018.

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

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2018	€ 520,34
Variazioni dell'esercizio	€ 109.414,75
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2018	€ 109.935,09

Detto conto risulta dalla somma algebrica delle seguenti voci:

Ratei attivi su interessi attivi	€ 198,23
Ratei attivi diversi	€ 109.372,67
Risconti attivi diversi	€ 364,19

## **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 31/12/2018	
€ 5.973.864,35	
Descrizione	31/12/2018
Patrimonio e riserve	€ 5.943.183,67
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 30.680,68
Totale	€ 5.973.864,35

### **B) CAPITALE DI TERZI**

#### **I. FONDI PER RISCHI 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 € 64.717,48. Tale fondo accoglie le risorse destinate al personale dipendente per il miglioramento dei servizi e dell'efficacia ed efficienza dell'amministrazione;

- 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 manutenzioni ammontante ad € 26.000,00. 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 € 5.000,00. Si ritiene di rideterminarne l'ammontare visti gli sviluppi di alcune pratiche legali in corso;

- Fondo rischi diversi ammontante ad € 40.000,00. Accoglie l'accantonamento in via prudenziale inerente la copertura dei costi del personale non previsto 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 01/01/2018	€ 60.811,77
Accantonamenti dell'esercizio oneri inclusi	€ 57.452,56
Utilizzi dell'esercizio	€ 53.546,85
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2018	€ 64.717,48

#### ***Fondo manutenzioni***

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2018	€ 5.950,00
Accantonamenti dell'esercizio oneri inclusi	€ 20.050,00
Utilizzi dell'esercizio	€ 0,00
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2018	€ 26.000,00

#### ***Fondo rischi per controversie legali***

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2018	€ 5.000,00
Accantonamenti dell'esercizio	€ 0,00
Utilizzi dell'esercizio	€ 0,00
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2018	€ 5.000,00

#### ***Fondo rischi diversi***

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2018	€ 29.281,58
Accantonamenti dell'esercizio	€ 10.718,42
Utilizzi dell'esercizio	€ 0,00
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2018	€ 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 31/12/2018 al netto di quanto a carico dell'INPDAP gestione ex INADEL.

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

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2018	€ 185.463,29
Variazioni durante l'esercizio	€ 14.680,84
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2018	€ 200.144,13

### III. DEBITI

I Debiti sono iscritti al valore nominale.

Nei Debiti verso fornitori vengono indicati i debiti verso i fornitori dell'Ente per € 19.319,75. Inoltre nel conto fatture da ricevere sono contabilizzate le fatture di competenza dell'anno 2018 che perverranno nel corso del successivo esercizio per € 129.543,04.

FATTURE DA RICEVERE AL 31/12/2018		
Latina Mauro	€ 3.787,39	Servizio medico e coordinatore sanitario
Pacher Davide	€ 9.175,61	Consulenza psicologica
Dolomiti Energia S.p.A.	€ 23.965,83	Gas naturale, energia elettrica ed acqua
Optima Italia S.p.A.	€ 76,53	Consumi telefonici
Gi Group S.p.A.	€ 5.902,95	Somministrazione lavoro
Con.Solida. S.c.s.	€ 1.596,00	Attività ausiliarie
Avvocato Maurizio Moncher	€ 1.021,38	Spese legali
Eredi Dallapiccola Mauro	€ 1.750,00	Revisore dei conti
Svaldi Marino	€ 758,34	Revisore dei conti
SMA Ristorazione S.r.l.	€ 47.551,99	Servizio mensa
MEB S.r.l.	€ 339,39	Acquisti vari
Comunità Valsugana e Tesino	€ 4.856,64	Rifiuti solidi urbani
Elettroimpianti di Mascotto Mario & C. s.n.c.	€ 2.905,21	Manutenzione impianto antincendio, impianto elettrico e acquisto telefoni
Miele Italia S.r.l.	€ 285,36	Riparazione lavatrice
Perozzo Albino	€ 90,00	Carburante dicembre
AURORA Società Cooperativa Sociale	€ 10.456,32	Servizi generali (pulizie, rifacimento letti, guardaroba e lavanderia)
Studio Toccoli Marcadella Alberini S.r.l.	€ 610,00	Assistenza fiscale
Dimensione Capelli di Tomaselli Sharon	€ 554,90	Parrucchiera
U.P.I.P.A.	€ 7.836,84	Responsabile per la formazione, corsi, servizio D.P.O., Smart Point, RSPP e quota associativa
Sacep International S.r.l.	€ 366,00	Manutenzione porte antincendio
Ferramenta Morandelli di Morandelli Luca & C. S.a.s.	€ 503,43	Acquisti vari per manutentore
TIM S.p.A.	€ 328,90	Consumi telefonici
Vorrei S.a.s.	€ 1.639,68	Certificazione Family Audit
Azienda agricola Stefani Mirko	€ 687,92	Acquisto fiori e piante
S. Eco Servizi Ecologici S.r.l.	€ 158,30	Smaltimento rifiuti speciali

Nerobutto Tiziano e Francesco S.n.c.	€ 371,49	Intervento su pilastro esterno struttura
Ternoidraulica Stefani di Stefani Dimitri	€ 1.464,00	Manutenzioni varie struttura
Frizen S.r.l.	€ 502,64	Collegamento Internet

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

Iva a debito Split Payment per € 1.853,04, relativa all'IVA sulle fatture di acquisto da versare all'erario.

Erario c/ritenute fiscali dipendenti per € 27.724,39 relativo a ritenute fiscali sulle retribuzioni di dicembre;

Erario c/ritenute fiscali assimilati per € 582,34 relativo a ritenute fiscali sui compensi degli amministratori di dicembre;

Erario c/ritenute fiscali autonomi per € 727,75 relativo a ritenute fiscali su compensi liberi professionisti mese di dicembre;

Erario c/imposta rivalutazione TFR (11%) per € 704,06 relativo al saldo dovuto per l'anno 2018;

Erario c/addizionale regionale per € 303,10 relativo a ritenute fiscali sulle retribuzioni di dicembre;

Erario c/IRES per - € 218,00, per IRES su attività istituzionale e commerciale dell'azienda relativa ai pasti SAD;

Debiti v/so erario per € 1.408,17 relativo ad una cartella pervenuta dall'Agenzia delle Entrate in merito al controllo della dichiarazione modello IVA anno 2017;

Debiti v/INPS per € 1.306,00 relativo a debiti previdenziali sulle retribuzioni di dicembre;

Debiti v/INAIL per € 1.255,66 relativo al saldo dovuto dall'Ente per l'anno 2018;

Debiti v/INPDAP (CPDEL, FPC, INADEL) per € 77.990,27 relativi ad oneri inerenti competenze dell'anno 2018;

Debiti v/INPDAP per contributo solidarietà per € 221,46 relativo a competenze del mese di dicembre;

Debiti v/Laborfonds per € 7.350,25 relativo a competenze dell'anno 2018;

Debiti v/so altri Istituti Previdenziali per € 773,88 relativo a competenze dell'anno 2018;

Personale c/retribuzioni per € 6.924,02 relativo a competenze dell'anno 2018;

Personale c/indennità di risultato direttore per € 6.500,00 relativo all'indennità di risultato del Direttore riferita al 2018 e che viene erogata l'anno successivo;

Personale c/indennità per € 22.152,33 relativo ad indennità varie per il personale per € 7.650,00, all'adeguamento indennità di posizione direttore 2016/2018 per € 12.953,31 e all'una tantum per flessibilità del personale impegnato nell'assistenza diretta alla persona previsto dall'art. 32 dell'accordo di settore attuativo del CCPL 2016/2018 del 01/10/2018 per € 1.549,02 che vengono erogate nell'anno successivo a quello di riferimento;

Personale c/rimborsi spese per € 20,60 relativo a competenze dell'anno 2018;

Amministratori e revisori c/compensi per € 1.300,00 relativo a competenze dell'anno 2018;

Debiti v/sindacato CGIL per € 109,67 relativo a competenze dell'anno 2018;

Debiti v/sindacato CISL per € 248,62 relativo a competenze dell'anno 2018;

Debiti v/sindacato UIL per € 271,77 relativo a competenze dell'anno 2018;

Debiti v/sindacato Fenalt per € 19,39 relativo a competenze dell'anno 2018;

Debiti v/sindacato NurSind per € 10,00 relativo a competenze dell'anno 2018;

Altri debiti per € 2.136,05 relativi ad € 870,05 per impegni assunti in anni precedenti a fronte di una donazione e ad € 1.266,00 all'importo delle marche da bollo sulle fatture cartacee ed elettroniche emesse nel 2018.

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

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2018	€ 337.992,30
Variazioni dell'esercizio	- € 27.454,69
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2018	€ 310.537,61

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	€ 148.862,79			€ 148.862,79
Debiti diversi	€ 160.804,77		€ 870,05	€ 161.674,82

Tutti i debiti sono rivolti a fornitori italiani.

### C) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I Ratei e i Risconti passivi 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 esistono al 31/12/2018 ratei e risconti passivi aventi durata superiore ai cinque anni.

Nei ratei passivi sono indicate:

- ratei passivi relativi a servizio religioso per € 250,00, a regolazione premi assicurativi per € 890,00, ai bolli e alle spese di tenuta conto servizio di tesoreria anno 2018 per € 35,90 e per € 1.478,87 alla trattenuta dello 0,5 % sulle fatture relative al servizio di ristorazione anno 2018 che verrà svincolata a fine contratto;
- ratei ferie per € 80.046,69;
- ratei ore straordinarie per € 17.429,20;

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

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2018	€ 81.781,18
Variazioni dell'esercizio	€ 22.150,27
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2018	€ 103.931,45

Detto conto risulta dalla somma algebrica delle seguenti voci:

Ratei passivi	€ 3.199,24
Ratei ferie	€ 80.046,69
Ratei ore straordinarie	€ 17.429,20

\*\*\*\*\*

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 2018 confrontato con il Bilancio preventivo annuale budget 2018, ai sensi dell'art.13 del Decreto del Presidente della Regione n.4/L del 13/04/2006.

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 raffronto tra lo Stato patrimoniale ed il Conto Economico anno 2017 e 2018.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE - BUDGET		anno 2018	DATI BILANCIO	scostamento
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
I)	<b>RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI</b>			
010	R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	€ 2.427.838,90	€ 2.538.156,58	€ 110.317,68
020	SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	€ 23.520,00	€ 16.392,00	€ 7.128,00
IV)	<b>INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>			
010	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	€ -	€ -	€ -
V)	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>			
010	CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	€ 63.713,70	€ 118.173,95	€ 54.460,25
020	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 40.498,40	€ 37.641,14	€ 2.857,26
030	RENDITE PATRIMONIALI	€ -	€ -	€ -
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 2.555.571,00</b>	<b>€ 2.710.363,67</b>	<b>€ 154.792,67</b>
<b>B)</b>	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>			
I)	<b>CONSUMO DI BENI E MATERIALI</b>			
010	ACQUISTI	€ 79.950,00	€ 68.931,23	€ 11.018,77
020	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	€ 1.500,00	€ 3.642,45	€ 5.142,45
II)	<b>SERVIZI</b>			
010	PRESTAZIONI SERVIZI DI ASSISTENZA ALLA PERSONA	€ 56.100,00	€ 55.838,54	€ 261,46
020	SERVIZI APPALTI	€ 412.000,00	€ 408.805,57	€ 3.194,43
030	MANUTENZIONI	€ 45.200,00	€ 48.223,84	€ 3.023,84
040	UTENZE	€ 93.100,00	€ 87.274,67	€ 5.825,33
050	CONSULENZE E COLLABORAZIONI	€ 33.083,00	€ 20.920,94	€ 12.162,06
060	ORGANI ISTITUZIONALI	€ 31.478,00	€ 27.288,15	€ 4.189,85
070	SERVIZI DIVERSI	€ 19.450,00	€ 19.087,36	€ 362,64
III)	<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>			
010	GODIMENTO BENI DI TERZI	€ -	€ -	€ -
IV)	<b>COSTO PER IL PERSONALE</b>			
010	SALARI E STIPENDI	€ 1.325.000,00	€ 1.451.337,16	€ 126.337,16
020	ONERI SOCIALI	€ 329.850,00	€ 355.530,33	€ 25.680,33
030	T.F.R.	€ 53.000,00	€ 33.009,67	€ 19.990,33
050	ALTRI COSTI	€ 28.000,00	€ 29.586,78	€ 1.586,78
V)	<b>AMMORTAMENTI</b>			
010	AMMORTAMENTI	€ 27.850,00	€ 25.548,60	€ 2.301,40
VI)	<b>ACCANTONAMENTI</b>			
010	SVALUTAZIONE CREDITI	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00
020	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€ 500,00	€ 30.768,42	€ 30.268,42
VII)	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>			
010	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 15.260,00	€ 17.958,91	€ 2.698,91
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 2.552.321,00</b>	<b>€ 2.676.467,72</b>	<b>€ 124.146,72</b>
	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE</b>	<b>€ 3.250,00</b>	<b>€ 33.895,95</b>	<b>€ 30.645,95</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
I)	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>			
010	PROVENTI FINANZIARI	€ 1.900,00	€ 691,73	€ 1.208,27
II)	<b>INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>			
010	INTERESSI PASSIVI	€ -	€ -	€ -
020	ALTRI ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -
	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>€ 1.900,00</b>	<b>€ 691,73</b>	<b>€ 1.208,27</b>
<b>D)</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
001	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>			
010	PROVENTI STRAORDINARI	€ 50,00	€ -	€ 50,00
002	<b>ONERI STRAORDINARI</b>			
010	ONERI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -
	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>€ 50,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 50,00</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€ 5.200,00</b>	<b>€ 34.587,68</b>	<b>€ 29.387,68</b>
<b>E)</b>	<b>IMPOSTE SULE REDDITO</b>			
001	<b>IMPOSTE SULE REDDITO</b>			
010	IMPOSTE SULE REDDITO	€ 5.200,00	€ 3.907,00	€ 1.293,00
	<b>TOTALE IMPOSTE</b>	<b>€ 5.200,00</b>	<b>€ 3.907,00</b>	<b>€ 1.293,00</b>
	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 30.680,68</b>	<b>€ 30.680,68</b>

Mettendo a confronto i dati del Bilancio preventivo annuale budget 2018, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.36 del 28/12/2017, con quelli del Conto Economico del Bilancio di Esercizio al 31/12/2018 gli scostamenti più significativi sono relativi a:

- maggior introito di €110.317,68 relativo alla voce “Rsa – casa di soggiorno” dovuto principalmente all’ottimizzazione dell’occupazione dei posti letto di libero mercato (n.10) e alla presenza in struttura di n.1 ospite rientrante nel finanziamento “Namir” (art.6 Direttive PAT 2017) per il quale è previsto una ulteriore quota sanitaria di € 54,96/giorno e di n.1 ospite proveniente da fuori provincia per il quale viene riconosciuta una tariffa sanitaria aggiuntiva di € 78,77, così come previsto dalla Direttive provinciali;
- minor introito di € 7.128,00 alla voce dei servizi semiresidenziali, dovuto ad una riduzione dei pasti chiesti dalla Comunità di Valle per il servizio domiciliare. Tale politica è già perseguita da alcuni anni in quanto il servizio a domicilio viene orientato su altre attività;
- alla voce “altri ricavi e proventi” – “ricavi ordinari ricevuti” si presenta una maggiore entrata del valore di € 54.460,25 dovuta al finanziamento del costo del personale da parte della Provincia relativo agli aumenti contrattuali disposti dal nuovo CCPL e dal nuovo Accordo di settore;
- complessivamente il Valore della produzione è stato superiore alla previsione per un valore complessivo di € 154.792,67;
- si registrano delle economie di spesa, per un valore di € 11.018,77, in merito agli acquisti;
- si registra una leggera variazione positiva sulle rimanenze a magazzino;
- in merito alle utenze si evidenzia che l’andamento climatico stagionale non è di facile previsione e di conseguenza anche i consumi variano. Si registra comunque complessivamente una minor spesa su tale voce di € 5.825,33;
- si registra una economia di spesa per € 12.162,06 alla voce consulenze e collaborazione, dovuta al minor utilizzo del servizio interinale in quanto in corso d’anno si è preferito ricorrere alle assunzioni dirette anche per le prestazioni temporanee;
- si evidenzia una maggior spesa per salari e stipendi di € 126.337,16 dovuta principalmente per gli aumenti contrattuali a seguito dell’applicazione del nuovo CCPL e del nuovo Accordo di settore, oltre all’aumento delle assenze di personale non prevedibili, sia per gli istituti della maternità, sia per la Legge 104/92 come pure per altre assenze di vario genere. Di conseguenza vi sono stati altri aumenti di spesa relativi alle voci collegate allo stipendio, oneri ed altro;
- si registra un maggior accontamento per rischi, dovuti a rischi generici per eventuali contestazioni sui lavori pubblici e/o fornitori, come pure per costi del personale non coperti da finanziamento provinciale;
- il risultato della gestione caratteristica (A - B) è di € 30.645,95 maggiore rispetto la previsione;
- Le rimanenti voci sono piuttosto in linea con la previsione.

Il risultato di esercizio atteso era previsto in pareggio, mentre la gestione a fine esercizio ha portato ad un utile di € 30.680,68.

**Raffronto Stato Patrimoniale e Conto Economico anno 2017 e 2018.  
Motivazioni delle variazioni più significative.**

Analizzando i saldi 2018 rispetto al 2017 si evidenzia quanto segue:

**STATO PATRIMONIALE**

Variazione in diminuzione nel 2018 alla voce delle immobilizzazioni data principalmente dagli effetti degli ammortamenti;  
Si rileva l’aumento del credito Inpdap per anticipi Tfr, tra le immobilizzazioni finanziarie;

L'attivo circolante risulta inferiore nel 2018 in quanto, lo scostamento, dipende principalmente dai crediti attivi a fine anno; mentre per i ratei e risconti attivi si registra un maggior valore dovuto principalmente al rimborso costo del personale per aumenti contrattuali che viene liquidato dalla Provincia nel 2019;

Incrementato il Capitale di dotazione, tra i due esercizi, per l'utile realizzato nel 2018.

Nel Capitale di terzi si registra nel 2018 una rideterminazione sui fondi per manutenzioni e fondo rischi, per accantonamento prudenziale.

Variazioni nella norma, in aumento o diminuzione, alle voci relative a debiti diversi date dalla gestione aziendale.

## CONTO ECONOMICO

Variazione in diminuzione nel 2018 dei "Ricavi di Vendita e prestazioni" per un valore di circa € 132.266,00 dato principalmente dall'andamento della copertura dei posti letto autorizzati e non negoziati, messi sul libero mercato, dalla presenza di n.1 utente finanziato "namir" e da n.1 utente proveniente dalla provincia di Bolzano e finanziato da un'ulteriore tariffa sanitaria.

Maggiori entrate nel 2018 alla voce contributi ordinari, per finanziamento provinciale dell'incremento del costo del personale con l'applicazione del nuovo CCPL e del nuovo Accordo di settore.

Vi sono lievi variazioni in aumento e in diminuzione tra i due anni alle voci relative agli acquisti e alle rimanenze. Ciò dipende anche dalla variabilità della presenza di utenti in corso d'anno.

Variazione in aumento alla voce "salari e stipendi" date dal maggior costo del personale a seguito degli aumenti contrattuali previsti dal nuovo CCPL e dal nuovo Accordo di Settore, oltre che ai maggiori costi per sostituzione di assenze del personale non prevedibili.

Variazione in aumento degli accantonamenti nel 2018 per rischi generici per motivi precauzionali.

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**

##### **UPIPA s.c**

Sede	Trento
Capitale sociale (alla data di redazione del bilancio)	Euro 58.456,00
Patrimonio netto risultante dal bilancio al 31/12/2017 (al lordo dell'utile/perdita d'esercizio 2017)	Euro 237.654,00
Perdita d'esercizio 2017	Euro 45.045,00

Quota posseduta	Euro	826,24
Valore nominale	Euro	826,24
Percentuale di possesso		1,413 %
Valore attribuito in bilancio	Euro	826,24

**6) Distintamente 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 verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.**

Non vi sono da rilevare effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi 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 risconti attivi" e "ratei e risconti 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 31/12/2018
Ratei attivi	€ 109.570,90
Risconti attivi	€ 364,19
<i>Totale Ratei e risconti attivi</i>	<i>€ 109.935,09</i>
Ratei passivi	€ 3.199,24
Ratei ferie	€ 80.046,69
Ratei ore straordinarie	€ 17.429,20
Risconti passivi	€ 3.256,32
<i>Totale Ratei e risconti passivi</i>	<i>€ 103.931,45</i>

7/bis) Voci di Patrimonio Netto

	Consistenza iniziale	Aumenti di capitale	Aumenti di capitale gratuiti	Conversioni obbligazioni e debiti	Riduzioni di capitali	Pagamento dividendi	Altre destinazioni dell'utile	Altre variazioni *	Utile esercizio 2018	Consistenza finale
<b>Capitale sociale</b>										
Capitale di dotazione	5.943.160,43	23,24								5.943.183,67
Riserva legale										
Altre riserve										
Riserva straordinaria										
Fondo art.55 DPR 971/86										
Riserva extra contabile per arro.all'unita di euro										
<b>UTILE d'esercizio</b>	23,24								30.680,68	30.680,68
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	5.943.183,67									5.973.864,35

DESCRIZIONE	IMPORTO	Possibilità di utilizzazione *	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni Per copertura perdite	Effettuate nei tre esercizi precedenti per altre ragioni
Capitale sociale					
Capitale di dotazione	€ 5.973.864,35	B	€ 5.973.864,35		
Riserva azioni proprie					
Altre riserve					
Riserva straordinaria					
Totale Capitale e Riserve	€ 5.973.864,35				
UTILE d'esercizio	€ 30.680,68	B	€ 30.680,68		
Totale Patrimonio netto	€ 5.973.864,35		€ 5.973.864,35		
Legenda:	A: aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci				

**8) Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.**

L' Ente non ha imputato oneri finanziari ad alcun valore iscritto nell'attivo patrimoniale.

**9) Gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale; le notizie sulla composizione e natura di tali impegni e dei conti d'ordine, la cui conoscenza sia utile per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della società, specificando quelli relativi a imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime.**

Non vi sono notizie rilevanti non risultanti dallo stato patrimoniale. Inoltre l'APSP non possiede aziende controllate o collegate.

**10) Se significativa, la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche.**

Descrizione	Saldo al 31/12/2018
Ricavi RSA – Casa di soggiorno	€ 2.538.156,58
Pasti esterni SAD	€ 16.392,00
<i>Totale</i>	<i>€ 2.554.548,58</i>

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

**11) Ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'art. 2425, n. 15), diversi dai dividendi.**

L' Ente non ha avuto proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15), diversi dai dividendi.

**12) La situazione degli interessi ed altri oneri finanziari, indicati nell'art.2425, n.17), relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e altri.**

Descrizione	Saldo al 31/12/2018
Interessi attivi su conto corrente	€ 691,73
Interessi attivi da PCT e obbligazioni	€ 0,00
<i>Totale proventi finanziari</i>	<i>€ 691,73</i>
Interessi passivi su conto corrente	€ 0,00
Interessi passivi a fornitori	€ 0,00
Altri interessi passivi	€ 0,00
<i>Totale oneri finanziari</i>	<i>€ 0,00</i>

**13) La composizione delle voci “proventi straordinari” e “oneri straordinari” del conto economico, quando il loro ammontare sia apprezzabile.**

Per la parte straordinaria si evidenzia che con l'esercizio 2017 vi è stato l'adeguamento ai nuovi principi contabili (o meglio gli aggiornamenti degli OIC – D.Lgs. 139/2015 e direttiva UE 34/20123/UE) che prevedono importanti modifiche nella struttura dei bilanci. Modifiche accolte e fatte proprie dal DPR 7 del 17/03/2017.

**15) Il numero dei dipendenti ripartito per categoria.**

CAT	FIGURE PROFESSIONALI	LIVELLO	SETTORE OPERATIVO	DOTAZIONE NR.POSTI					DOTAZIONE COME DA REGOLAMENTO n.posti	
				tempo pieno	l.porz. 30 ore	l.porz. 6 ore	l.porz. 22 ore	l.porz. 18 ore		totale n. persone
A	AUSILIARIO	UNICO	Servizi assistenziali e generali	1	1				2	1,83
B	OPERATORE SOCIO ASSISTENZIALE	BASE	Servizi assistenziali e generali	1				1	2	1,50
	OPERAI SPECIALIZZATO	EVOLUTO	Servizi generali	1					1	1,00
	OPERATORE SOCIO SANITARIO	EVOLUTO	Servizi assistenziale e generali	18				6	24	21,00
	OPERATORE ANIMAZIONE	EVOLUTO	Servizio di animazione	1					1	1,00
C	CUOCO SPECIALIZZATO	EVOLUTO	Servizi generali	1					1	1,00
	ASSISTENTE AMMINISTRATIVO	BASE	Servizi Amministrativi	1		1		1	3	2,22
	INFERMIERE PROFESSIONALE	EVOLUTO	Servizi sanitari	5				2	7	6,00
D	FISIOTERAPISTA	EVOLUTO	Servizi sanitari	1					1	1,00
	COORDINATORE	BASE	Servizi assistenziali e infermieri	1						1,00
	DIRETTORE AMMINISTRATIVO	EVOLUTO	Servizi Amministrativi	1					1	1,00
<b>TOTALE DOTAZIONE ORGANICA</b>				<b>32</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>38,56</b>

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

Descrizione	Compenso 2018
Amministratori	€ 24.779,81

**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 simili 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-septies, 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 2015.

**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., nn. 3 e 4**

In conformità al disposto di cui all'art. 2435-bis, quarto 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 positivo per € 30.680,68 si provvederà al suo utilizzo così come previsto dall'art.15 c.2 del D.P.Reg. 13 aprile 2006 n.4/L così come modificato dal D.P.Reg. 17 marzo 2017 n.7.

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 2018, costituito da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Relazione sull'andamento della gestione.

Grigno, 17/04/2019



Il Presidente  
Daniele Stefani  
*Daniele Stefani*

2018

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

<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>	
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 30.681
Imposte sul reddito	€ 3.907
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	-€ 692
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>€ 33.896</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 63.778
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 25.549
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ 0
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>€ 89.327</b>
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 3.642
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 12.900
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 63.474
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 109.415
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 22.150
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 23.067
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>-€ 118.414</b>
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 692
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 6.710
Dividendi incassati	€ 0
Utilizzo dei fondi	-€ 14.423
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-€ 20.442</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>-€ 15.633</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>	
Immobilizzazioni materiali	-€ 12.702
(Investimenti)	€ 12.702
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	-€ 5.634
(Investimenti)	€ 5.634
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-€ 18.336</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>	
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
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>€ 0</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>-€ 33.969</b>
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 842.859
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 808.890



# **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@apsgrigno.it](mailto:info@apsgrigno.it) pec: [apsgrigno@pec.it](mailto:apsgrigno@pec.it)

## **RELAZIONE**

### **SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

*– anno 2018 –*

## **1. Premessa**

Al Bilancio di Esercizio 2018 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 esonerati dalla tenuta della contabilità finanziaria nel primo anno di vita del nuovo ente.

L'esercizio 2018 rappresenta pertanto l'undicesimo anno di vita della nuova azienda.

## **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 2018 la situazione è stata la seguente:

- l'azienda ha erogato n.22.244 giornate di degenza effettiva, per una media annua di 60,94 presenze, a fronte della seguente disponibilità di posti letto:

- n.49 posti letto provvisoriamente accreditati RSA e finanziati (deliberazione 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 PAT 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. 2.920 giornate vi è stata una presenza effettiva pari a n.3403, 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 durante tutto l'anno di un utente della tipologia "Namir" (art.12 Direttive RSA 2018). Mentre per i posti letto destinati ad urgenze non procrastinabili ( art. 14 Direttive RSA 2018) non vi sono state presenze.

- le giornate di assenza dovute al ricovero ospedaliero oppure al rientro in famiglia, sono state n.118;

- nel 2018 si sono verificati n.22 ingressi e n.20 uscite (di cui n.6 per trasferimento in altra RSA e n.4 rientro a domicilio).

L'età media in anni dei n.62 ospiti presenti al 31/12/2018 è la seguente:

	Età media in anni			Unità presenti
	Maschi	Femmine	Entrambi	Entrambi
RSA	79,36	86,16	82,76	49
UNP	-	-	-	-
CASA DI SOGGIORNO	91	84	87,50	2
LIBERO MERCATO	81,33	88,57	84,95	10
EXTRA PAT	-	92	92	1
GENERALE	80,53	86,60	83,56	62

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, cardiologiche in particolare, eseguite da personale medico dell'Ospedale San Lorenzo di Borgo Valsugana (TN), come pure dell'ausilio dei sistemi laboratoristici del presidio ospedaliero.

### 3. Obiettivi strategici e principali risultati conseguiti nel 2018

In ottemperanza alla vigente normativa sulle APSP, 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.35 del 28/12/2017.

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

- Sistema di controllo della tracciabilità dei rifiuti: il SISTRI nasce nel 2009 e ormai da anni la messa in funzione del sistema si sta portando avanti tra proroghe e sospensioni. Anche nel 2018 si sono seguite le direttive previste in materia.
- Mercato elettronico pubblica amministrazione (MEPA/MEPAT): Per gli acquisti di prodotti e servizi nel 2018 si è ricorso in via prevalente al mercato elettronico provinciale MEPAT e marginalmente a quello nazionale MEPA. Salvo i casi di deroga, sono state attivate alcune gare e il sistema si può definire abbastanza a regime anche se tutto ha comportato negli anni una revisione delle procedure amministrative interne relative alle gare per gli acquisti e di fatto non si è percepito alcun vantaggio in termini di procedimento. Il sistema informatico provinciale risulta più macchinoso di quello nazionale e a quanto pare anche le regole, in generale, stanno cambiando nuovamente. Infatti, il limite massimo oltre il quale scatta l'obbligo di utilizzare tali strumenti è passato, a decorrere dal 01/01/2019, da € 1.000,00 ad € 5.000,00 (art.1, comma 130, L.30 dicembre 2018, n.145).
- D.Lgs 14 marzo 2013, n.33 – Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni. Legge 6 novembre 2012, n. 190, recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione":  
Il Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.2 del 29/01/2014 provvedeva alla nomina del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza nella

figura del Direttore dott. Claudio Dalla Palma. La trasparenza è intesa come accessibilità totale delle informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività delle pubbliche amministrazioni, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche. Il D.Lgs 33/2013 ha sistematizzato e attuato una serie di norme precedenti relative alla disciplina e promozione della trasparenza nella Pubblica Amministrazione; ha ridefinito così tutti quelli che sono gli obblighi di trasparenza e di pubblicità.

Anche nel 2018 il Direttore ha portato avanti una serie di attività volte ad ottemperare alla nuova normativa. Infatti oltre ad integrare il Sito istituzionale, ha promosso una serie di momenti formativi ed informativi, con gli amministratori ed il personale, sulla diffusione della legalità nella pubblica amministrazione e prevenzione della corruzione.

È stato poi adottato dal Consiglio di Amministrazione, su proposta del Direttore stesso, il Piano Triennale della prevenzione della corruzione ai sensi dell'art.1 comma 8 Legge 190/2012. Nel 2015 il Consiglio con deliberazione n.14 ha provveduto all'approvazione del Codice di Comportamento del personale dipendente dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno, mentre nel 2016 ha provveduto, con deliberazione n.11, a nominare il Responsabile dell'accessibilità del sito web dell'A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno nella persona del direttore; infine con deliberazione n.16 del 26/10/2016 è stata adottata la procedura sulla tutela delle segnalazioni interne (whistleblower), messa a regime anche nel 2017.

Da considerare, a conclusione di tutto ciò, che la mole di lavoro innescata dalla nuova normativa è stata piuttosto rilevante.

Infine è ormai diventato una prassi l'appuntamento in autunno di un momento formativo in materia con l'esperto avv. Manenti di Trento. La partecipazione del personale è piuttosto rilevante e vi è molto interesse da parte dei lavoratori.

- Novità Direttive per le RSA: la Provincia Autonoma di Trento ogni anno fissa le direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario a favore degli ospiti non autosufficienti nelle Residenze Sanitarie Assistenziali (R.S.A.), nonché il relativo finanziamento a carico del Fondo sanitario provinciale. L'adeguamento da parte di questa azienda alle nuove direttive è stato rispettato anche nel 2018, sia nel rispetto dei limiti sulla definizione delle rette alberghiere sia tutte le altre disposizioni in materia.
  
- Articolo 7 del D.P.C.M. 3 dicembre 2013 "Regole tecniche in materia di sistema di conservazione ai sensi degli articoli 20, commi 3 e 5 – bio, 23 – ter, comma 4, 43, commi 1 e 3, 44, 44 – bis e 71, comma 1, del Codice dell'amministrazione digitale di cui al decreto legislativo n.82 d 2005":  
Per disposizione normativa dal 12/10/2015 tutte le Pubbliche Amministrazioni hanno dovuto attivare nuove modalità per la corretta gestione del protocollo informatico e, successivamente, lo dovranno fare anche per la conservazione di tutti i documenti.  
Con decreto n.4 del 09/10/2015 il Presidente ha nominato quale "Responsabile della conservazione" il Direttore dott. Claudio Dalla Palma il quale ha poi provveduto ad ottemperare alle varie disposizioni normative. In linea generale si può dire che anche nel 2018 si sono sperimentate alcune soluzioni per ottimizzare il nuovo sistema di archiviazione digitale; si sono rivisti più volte i processi interni di protocollazione ed archiviazione, andando a trovare via via i percorsi più efficienti. Quindi anche nel 2018 si è lavorato nell'ottica della sempre maggior dematerializzazione dei flussi informativi interni ed esterni, cercando di ottimizzare gli strumenti a disposizione. Si può comunque affermare che l'archivio cartaceo si è ridotto sensibilmente come pure l'uso della carta.
  
- Autorizzazione ed accreditamento (D.P.G.P. 27 novembre 2000 n. 30-48/Leg):

Con determinazione del dirigente generale n.144 del 06/06/2016 la Provincia Autonoma di Trento ha rilasciato a questa Apsp l'accreditamento istituzionale per la funzione residenziale di RSA per n.50 posti letto, obiettivo strategico ed essenziale per la gestione dell'Ente. Tale accreditamento ha durata triennale e pertanto il lavoro non si è fermato al semplice ottenimento dell'autorizzazione ma è continuato in più attività, come da prescrizioni ricevute. Nel 2018 si è lavorato per prepararsi alla visita della commissione provinciale dell'accreditamento che si terrà nel 2019, presumibilmente nel mese di maggio. Si è fatta inoltre un'analisi sulla nuova normativa che è stata introdotta con la Deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n.1848 del 05/10/2018. Quest'ultima prevede ulteriori nuovi requisiti come pure la possibilità di optare per il vecchio o nuovo sistema nella fase transitoria che va dal 05/10/2018 fino al 05/10/2019. La Direzione, seguendo la linea adottata da altre apsp, ritiene di rimanere con il vecchio impianto anche se si riserva di valutare meglio dopo gli opportuni momenti formativi promossi da Upipa e Provincia Autonoma di Trento.

- Carta dei servizi:

Dopo un attento lavoro interno il Direttore ha provveduto ad elaborare la nuova Carta dei Servizi che è stata poi approvata poi dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.20 del 28/06/2017. Durante il 2018 è stata stampata direttamente in tipografia la nuova versione aggiornata anche come formato, che vede una cartellina fissa e dei fogli allegati personalizzati che vanno aggiornati anno per anno, senza dover ristampare tutto. Visto che i parametri qualitativi sono stati rivisti, il Direttore ha adeguato anche il sistema di monitoraggio mettendo in uso nuovi sistemi di controllo. Il 2018 è stato quindi un anno di consolidamento della nuova Carta e nel mese di settembre è stato organizzato anche un momento divulgativo con un evento chiamato "porte aperte", cui ha partecipato anche l'Assessore provinciale alla Sanità avv.Luca Zeni e la Presidente di Upipa dott.ssa Francesca Parolari. Ora il monitoraggio degli standards viene seguito costantemente dalla Coordinatrice dei servizi.

- Ottimizzazione copertura nuovi posti letto e nuovi servizi:

Dal 2012 sono stati attivati presso questa struttura dei posti letto per libero mercato, posti che sono stati incrementati nel 2015 portandoli ad un totale di n.10. Fin dal momento della loro attivazione, tali posti, sono stati messi in uso e si è cercato di ottimizzarne la copertura. Ovviamente aumentando l'offerta si è adeguata anche la dotazione di personale. Durante il 2018 a fronte di una stima di copertura di n.2920 giornate vi è stata una copertura effettiva di n.3.403. Risultato molto positivo, dovuto soprattutto alla tempestiva attività di contatto con le famiglie che chiedono aiuto e all'attività di front office per le persone che chiedono informazioni sui servizi offerti.

- Destinazione d'uso nuovi locali e qualificazione servizi istituzionali. L'amministrazione è sempre attenta all'evolversi delle esigenze del territorio per quanto riguarda i servizi per gli anziani. Uno dei vari progetti che vuole andare in tal senso è il portare all'interno della struttura il centro prelievi. Sono stati presi contatti con l'Azienda provinciale per i servizi sanitari ed è stata abbozzata una prima ipotesi di lavoro che vede una convenzione specifica per il servizio da garantire. Il Direttore ha poi effettuato un'analisi sui costi, verificando quindi l'effettiva copertura finanziaria del progetto, sia per la gestione ordinaria sia per le spese di impianto. Sono stati poi chiesti dei contributi alla Provincia per effettuare i lavori di conversione della sala polivalente, posta nel seminterrato adiacente al parcheggio, in locale "punto prelievi". Al momento non vi è stato alcun finanziamento dell'opera e quindi si ritenterà con il 2019. Nel frattempo il Direttore ha studiato una soluzione organizzativa per la gestione del servizio, servizio

che non è semplice in quanto richiede una presenza di poche ore a settimana di un infermiere, oltre ad una persona che ha il compito di svolgere la parte burocratica. Articolazione di orario non semplice da coprire in quanto non si trova disponibilità in tal senso. Di fatto quindi, l'apparato organizzativo è pronto, i lavori da fare sono ben definiti (sono stati raccolti i vari preventivi) manca solo la copertura finanziaria di questi ultimi. Nel 2019 l'Amministrazione sarà tenuta a prendere una decisione in merito.

- Nuovi progetti/interventi vari, risparmio energetico:

A fronte delle vari richieste portate avanti negli anni in merito ad interventi vari sulla casa di riposo, è stata data risposta positiva da parte della Provincia Autonoma di Trento. Infatti, con determinazione del Dirigente n.147 del 17/10/2018, è stato concesso un contributo in conto capitale di complessivi € 333.500,00 per il finanziamento di lavori urgenti di messa a norma dell'immobile, ai sensi della legge provinciale 28 maggio 1998, n. 6. L'Amministrazione ha affidato i vari incarichi di progettazione e sono state messe le basi per procedere con i lavori che presumibilmente verranno espletati completamente nel 2019.

L'istanza generale di contributo era comunque molto più rilevante, quasi un milione di euro. Sono state accolte solo alcune richieste, quelle più urgenti. Pertanto, in futuro, si ripresenterà istanza di contributo per le opere che non sono state considerate.

- Valutazione gestione aziendale e di sistema:

Vi è stato un corretto adeguamento a quanto previsto dalla direttive provinciali che chiedono l'utilizzo dello strumento di rendicontazione "Smart point". Ciò ha portato ad un maggior impegno degli uffici in quanto occorre raccogliere una serie di dati.

Per quanto riguarda le verifiche sulla gestione aziendale, il Direttore ha provveduto in corso d'anno ad effettuarle regolarmente, tenendo così sotto controlli i vari centri di costi e i vari aspetti organizzativi.

- Informatizzazione:

Dal 2016 è stato fatto un passo decisivo ed importante nell'informatizzazione dell'intera struttura. Si è passati ad un sistema "in cloud" e quindi si lavora con dei terminali semplici detti "thin client" mentre i dati sono conservati e protetti in una "server farm".

Ora tutti gli infermieri e gli operatori hanno a disposizione il servizio di posta elettronica ed è a pieno regime l'uso della cartella sanitaria informatizzata (gestionale di CBA informatica). È stato implementato e revisionato il sistema del flusso delle informazioni interne come pure di quelle dal e verso l'esterno. Il sito aziendale è stato via via implementato, sia con la parte dedicata alla trasparenza sia con quella dedicata all'anticorruzione. Poi si è messo a regime l'utilizzo del social network Facebook con ottimi risultati in termini di promozione dell'immagine dell'Ente.

Questa azienda si presenta sempre più connessa al mondo social e digitale.

- Servizio assistenza psicologica e progetti vari:

In generale, si è lavorato molto sul miglioramento dell'Organizzazione del lavoro e sull'integrazione dei vari servizi e delle varie figure professionali come pure sull'elaborazione e/o aggiornamento ed implementazione delle procedure assistenziali ed organizzative (processo terapeutico, gestione interdisciplinare del dolore, gestione delle cure palliative e del "fine vita", prevenzione cadute e contenzioni, valutazione e gestione del rischio nutrizionale dell'ospite). Tutto ciò è stato possibile grazie all'inserimento di nuove figure professionali specializzate e alla valorizzazione e all'accrescimento professionale di dipendenti già presenti in struttura. Altri progetti sono stati poi portati avanti, dopo una prima sperimentazione, quali la "Doll Therapy", strumento terapeutico

per la stimolazione dell'area affettivo – emotiva, ed il progetto “Un cane per amico”. Tutto questo per il bene degli ospiti.

- Rete tra APSP:

La ricerca continua nell'ottimizzare le risorse a disposizione porta ad una ricerca di collaborazione con le altre Apsp, sia attraverso una condivisione di Know How sia per gli aspetti di gestioni associate, quali gare e procedure varie.

Nel corso del 2018 è stata espletata una procedura concorsuale in forma associata, per la ricerca di infermieri, con l'Apsp “S. Lorenzo e S. Maria della Misericordia” di Borgo Valsugana. Inoltre con decreto del Presidente n.9 del 27/09/2018 si è dato avvio ad una collaborazione con la vicina Apsp di Roncegno la quale ha chiesto la disponibilità di un supporto nell'area amministrativa, vista la criticità che stava vivendo. Da parte di questa azienda l'aiuto è stato pressoché tempestivo ed è stato autorizzato il comando di una dipendente per n.12 ore settimanali e per due mesi, comando poi prorogato per un ulteriore periodo.

#### **4. Obiettivi generali futuri**

Questa azienda offre servizi sia come RSA e, in misura minore, come Casa di soggiorno, oltre alla fornitura di pasti 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 creando una maggior offerta di posti letto e maggiori nuove entrate a bilancio.

A fronte di tutto ciò vi sono degli investimenti da fare, strategie da intraprendere e in generale attività a cui l'Ente ha sempre posto attenzione ed intende continuare a farlo in futuro.

Si tratta di attività quali il costante aggiornamento professionale del personale, la sicurezza dei lavoratori e degli utenti, il perseguimento di standard qualitativi, il mantenere efficienti le attrezzature (a tal proposito si riscontra una sempre maggior incidenza dei costi di manutenzione straordinaria) e l'intera struttura; un occhio di riguardo poi all'organizzazione dell'azienda e di tutti i servizi che si erogano.

In dettaglio vi sono degli obiettivi legati alle classiche linee programmatiche, dettate con il Piano Programmatico Pluriennale, che vedono:

- Perseguimento accreditamento istituzionale RSA (scadenza autorizzazione maggio 2019);
- Espletamento procedure concorsuali;
- Avvio appalti e lavori finanziati dalla Provincia Autonoma di Trento;
- Continuo adeguamento alle numerose normative cui è soggetta questa azienda in quanto ente pubblico e in quanto RSA;
- Adeguamento anche ai nuovi strumenti di acquisto informatizzato e alla continua promozione della cultura della legalità nelle PA, come previsto dalla vigente normativa in materia, specie quella provinciale. Utilizzo dello strumento MEPAT in primis;
- Ricerca di flessibilità organizzativa in base alla domanda di posti letto di “libero mercato” attraverso l'ottimizzazione dell'organizzazione in quanto all'aumentare delle presenze aumenta la dotazione di personale e viceversa;
- Ricerca di contributi attraverso le rispettive istanze alla PAT per lavori di ristrutturazione e adeguamento normativo dell'edificio destinato a RSA, come pure di alcuni locali della palazzina uffici;

- Studio servizi per gli anziani da erogare nell'edificio dell'asilo che il Comune darà in comodato d'uso a questa azienda;
- Attivazione punto prelievi;
- Ricerca di nuovi servizi da poter offrire alla comunità come pure eventuale riqualificazione di spazi interni, sempre per nuovi servizi;
- Studio di soluzioni per restyling ingresso e aree comuni;
- Stimolo e promozione di progetti per il coinvolgimento del volontariato;
- Completa informatizzazione delle varie aree nell'ottica della digitalizzazione integrale e contestuale abbandono, per quanto possibile, della carta;
- Studio di collaborazione tra aziende per ottimizzare risorse e/o contenere costi.

Sul piano della formazione l'Ente si avvale di un Responsabile della formazione esterno, gestito in condivisione con altre RSA della zona. Si sta valutando ora l'opportunità di riportare all'interno tale figura e si stanno valutando anche delle opportunità di business, attraverso soluzioni di offerte formative per altre aziende, anche fuori provincia.

### Conclusioni

Lo strumento del controllo di gestione (verifiche periodiche sulla gestione aziendale) ha evidenziato nel corso del 2018 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.

Dall'analisi effettuata si evidenzia quanto segue:

- il totale dei costi ammonta ad € 2.678.671,35 suddiviso per il 73,09 % (pari a € 1.957.747,64) costo del personale, per il 2,12 % (pari a € 56.869,63) acquisti, per il 15,30% (pari a € 409.934,80) appalti, per il 4,21% (pari a € 112.738,12) manutenzioni, per il 3,21 % (pari a € 86.071,42) utenze e per il 2,07 % (pari a € 55.309,74) altri costi;
- l'incidenza dei costi di ogni singola area principale (centri di attività) sul totale costi risulta del 95,67 % (pari a € 2.621.530,37) per i "posti letto RSA", del 3,45 % (pari a € 94.522,19) per "altri posti letto" e dello 0,88 % (pari a € 23.982,99) per i "pasti SAD".

Il patrimonio risulta abbastanza consistente mentre dal lato del economico le entrate hanno permesso la realizzazione di un risultato di gestione positivo di € 30.680,68.

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, 17/04/2019



Il Presidente

*Daniele Stefan*

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
*[Signature]*

**A.P.S.P. Casa di Soggiorno  
Suor Filippina**



IL PRESIDENTE  
*[Signature]*

Codice fiscale 01584010225 – Partita Iva 01584010225

38055 GRIGNO – Via V. Emanuele, 131

**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2018**

Ai Signori Amministratori,

Ho svolto la revisione contabile bilancio d'esercizio al 31.12.2018 dell'A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno, ai sensi dell'art. 23 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13 aprile 2006 e ho vigilato sulla regolarità contabile e finanziaria degli atti adottati. Ho esaminato il Bilancio costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data, e dalla nota integrativa, redatto ai sensi degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e del Regolamento di Contabilità, che illustra la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno.

Ho svolto la revisione contabile in conformità agli statuiti principi di revisione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Gli obiettivi della mia attività 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, nonché l'emissione della presente 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 contabile svolta in conformità ai principi di revisione 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. Rimane in capo al redattore la responsabilità per la redazione del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. 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;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile 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, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale;

- 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*, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, anche in merito al controllo interno.

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

Lo stato patrimoniale e il conto economico rappresentano, ai fini comparativi anche i valori dell'esercizio precedente. Più precisamente, lo stato patrimoniale riporta i seguenti valori:

		2018	2017
<b>Attivo</b>	<b>Euro</b>	<b>6.724.310,51</b>	<b>6.649.579,28</b>
Immobilizzazioni immateriali	Euro	5.111,80	8.907,22
Immobilizzazioni materiali	Euro	5.350.887,09	5.359.938,70
Immobilizzazioni finanziarie	Euro	183.418,32	177.783,89
Attivo circolante	Euro	1.074.958,21	1.102.429,13
Ratei e risconti attivi	Euro	109.935,09	520,34
<b>Passivo</b>	<b>Euro</b>	<b>6.724.310,51</b>	<b>6.649.579,28</b>
Patrimonio netto	Euro	5.973.864,35	5.943.183,67
Fondo rischi e oneri	Euro	135.832,97	101.158,84
Trattamento di fine rapporto	Euro	200.144,13	185.463,29
Debiti	Euro	310.537,61	337.992,30
Ratei e risconti passivi	Euro	103.931,45	81.781,18

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

		2018	2017
Valore della produzione	Euro	2.710.363,67	2.578.097,01
Costi della produzione	Euro	2.676.467,72	2.576.250,26
Proventi e oneri finanziari	Euro	691,73	2.302,49

Risultato prima delle imposte	Euro	34.587,68	4.149,24
Imposte	Euro	3.907,00	4.126,00
Utile dell'esercizio	Euro	30.680,68	23,24

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria al 31.12.2018 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relativamente alle direttive triennali 2017-2019 di cui alla deliberazione provinciale n. 2537/2016 ed in particolare ai vincoli e limiti in esse contenute al fine degli raggiungimento degli obiettivi di miglioramento finanziario e di contenimento della spesa pubblica, nello svolgimento del mio incarico ho proceduto al monitoraggio ed alla verifica circa il rispetto delle stesse. Specificando che nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 . l'A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno non ha proceduto ad alcuna assunzione di personale amministrativo ne ha fatto ricorso ad operazioni di indebitamento, ribadendo la responsabilità degli amministratori in ordine al rispetto di tali direttive, ne certifico il corretto e completo adempimento

Il revisore: Marino Svaldi



Firma del revisore: \_\_\_\_\_

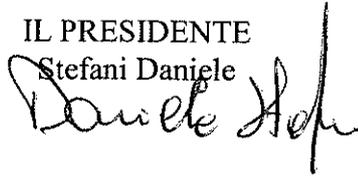
Data della relazione di revisione: 16 aprile 2019

Sede del revisore: Sover (TN)

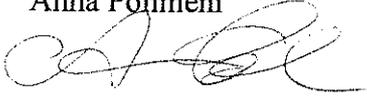


Verbale letto, confermato e sottoscritto.

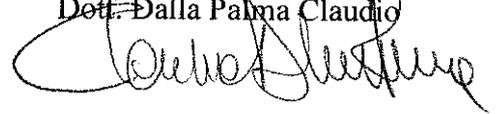
IL PRESIDENTE  
Stefani Daniele



IL CONSIGLIERE DESIGNATO  
Anna Polimeni



IL DIRETTORE AMM.VO  
Dott. Dalla Palma Claudio



---

ITER PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITA'

La presente delibera viene pubblicata in data **19 APR, 2019** 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

