



BILANCIO D'ESERCIZIO 2019

NOTA INTEGRATIVA, PARTE INIZIALE

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019, come previsto dall'art. 20 comma 1, lett. d) del Regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio d'Amministrazione n. 15 del 22 dicembre 2019.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

CRITERI DI FORMAZIONE

REDAZIONE DEL BILANCIO

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Si precisa inoltre che un consistente volume di informazioni sono reperibili in pubblicazione nelle varie sezioni del sito istituzionale www.operapiacoianiz.it, in particolare nella sezione Amministrazione trasparente dove sono raccolte le comunicazioni effettuate ai sensi del D. Lgs. 14 marzo 2013, n° 33 e successive modifiche e integrazioni.

Il bilancio d'esercizio è stato redatto in unità di euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

COMMENTO

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e della continuità. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della

sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL PROSPETTO DI BILANCIO

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA, DEL CODICE CIVILE

COMMENTO

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

COMMENTO

Il bilancio d'esercizio 2019 è il secondo rendiconto redatto secondo principi economico patrimoniali. Sono stati applicati criteri di valutazione delle voci patrimoniali ispirati ai principi contabili in continuità con quanto effettuato per il bilancio dell'esercizio 2018.

La capitalizzazione degli oneri finanziari sostenuti per allestire i Lavori di adeguamento impiantistico e di prevenzione incendi alla normativa vigente costituisce di fatto la *prima applicazione di un principio contabile esistente per rappresentare fatti o operazioni che non si sono mai verificati precedentemente* tuttavia, tenuto presente che per quanto riguarda l'esercizio 2018 non si era tenuto conto della necessità di rappresentare l'effettivo significato contabile della parte di interessi passivi da contabilizzare come incremento di lavori in corso, si ritiene comunque di darne notizia all'interno di questa Nota integrativa per ragioni di maggiore trasparenza, come se si trattasse di un vero e proprio cambiamento di principio contabile.

L'effetto sul bilancio 2018 pari a € 22.659,98 da addebitare a 10124501 Immobilizzazioni in corso, viene rilevato sugli Utili portati a nuovo e contabilizzati sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio 2019. Per l'esercizio 2019, oneri finanziari pari a € 40.365,76 vengono capitalizzati come Incremento di immobilizzazioni materiali (A.5), addebitandoli a 10124501 Immobilizzazioni in corso. (Totale oneri finanziari capitalizzati € 63.025,74).

I lavori sono stati oggetto di collaudo amministrativo nell'aprile 2020 e pertanto la definitiva contabilizzazione dei medesimi avverrà nel corso di detto esercizio secondo i dettami della relazione del Direttore generale approvata con Determinazione del Direttore generale n° 36 del 18 giugno 2020.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E DI ADATTAMENTO

COMMENTO

La comparabilità delle voci con l'esercizio precedente di cui all'art. 2423 ter del codice civile va interpretata avendo riguardo di quanto precisato al paragrafo precedente per gli oneri finanziari di competenza 2018 capitalizzati con contropartita in aumento di Utili portati a nuovo.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

COMMENTO

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

L'Azienda, alla data di chiusura dell'esercizio, non deteneva poste patrimoniali in valuta estera.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali, corrispondenti per la loro totalità a concessioni e licenze, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

BENI IMMATERIALI

I beni immateriali corrispondenti per la loro totalità a licenze d'uso software a tempo indeterminato sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati in ragione del 33 % annuo.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati e contabilizzati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori, compresi gli oneri finanziari, sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati strumentali	3%
Impianti generici	8%
Costruzioni leggere	10%
Impianti specifici	12%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Mobili e arredi	8%
Macchinari	15%
Attrezzature specifiche	15%
Attrezzature generiche	15%
Macchine elettroniche per ufficio	20%
Biancheria	15%
Automezzi	20%

Non sono state eseguite rivalutazioni monetarie, né è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

TERRENI E FABBRICATI

L'azienda ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Anche i terreni agricoli di proprietà non sono stati ammortizzati per il medesimo motivo.

I fabbricati abitativi non utilizzati direttamente e non destinati alla vendita, cosiddetti immobili patrimonio, non sono stati ammortizzati nel rispetto del principio contabile OIC n. 16 p. 59.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, riguardano i Lavori di adeguamento impiantistico e di prevenzione incendi alla normativa vigente dei padiglioni dell'Opera Pia Coianiz consegnati in data 2 maggio 2017 e in attesa di collaudo amministrativo alla data di chiusura dell'esercizio. In particolare il costo iscritto a bilancio corrisponde a tutte le fatture di lavori e servizi collegati contabilizzate all'interno degli stati d'avanzamento lavori fino al n° 7 del 19 dicembre 2018 e pervenute entro il termine della chiusura dell'esercizio. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso, tuttavia la loro contabilizzazione definitiva a cespiti ammortizzabili è già stata delineata nella relazione del Direttore generale approvata con determinazione n° 36/2020, essendo nel frattempo intervenuto il collaudo medesimo in data 9 aprile 2020.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

L'Azienda non detiene immobilizzazioni finanziarie.

RIMANENZE

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti, pari ad euro 90.966,90.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

PATRIMONIO NETTO

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Non è stato necessario costituire fondi per rischi e oneri a copertura di passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il TFR è a carico della specifica gestione dell'INPS e le relative competenze sono versate e detenute presso quest'ultimo istituto di previdenza.

DEBITI

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il valore nominale, in quanto è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

NOTA INTEGRATIVA, ATTIVO

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 5.025,94, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 7.308,54.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo				38.399,18		38.399,18
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				33.323,70		33.323,70
Valore di bilancio				5.075,48		5.075,48
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni				7.259,00		7.259,00
Riclassifiche (del valore di bilancio)				-		-
Ammortamento dell'esercizio				5.025,94		5.025,94
<i>Totale variazioni</i>				<i>2.233,06</i>		<i>2.233,06</i>
Valore di fine esercizio						
Costo				45.658,18		45.658,18
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				38.349,64		38.349,64
Valore di bilancio				7.308,54		7.308,54

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 13.004.092,67; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 5.679.053,62.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	7.772.753,21	300.782,70	606.012,52	638.600,72	2.795.198,65	12.113.347,80
Rivalutazioni						0,00
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.140.274,15	197.699,23	478.324,22	567.666,17	0	5.383.963,77
Valore di bilancio	3.632.479,06	103.083,47	127.688,30	70.934,55	2.795.198,65	6.729.384,03
Variazioni nell'esercizio						0,00
Incrementi per acquisizioni	12.054,82	15.863,65	26.421,90	105.799,34	730.605,16	890.744,87
Riclassifiche (del valore di bilancio)						0,00
Ammortamento dell'esercizio	232.714,62	9.971,58	31.363,72	21.039,93		295.089,85
Totale variazioni	-220.659,80	5.892,07	-4.941,82	84.759,41	730.605,16	595.655,02
Valore di fine esercizio						0,00
Costo	7.784.808,03	316.646,35	632.434,42	744.400,06	3.525.803,81	13.004.092,67
Rivalutazioni						0,00
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.372.988,77	207.670,81	509.687,94	588.706,10	0,00	5.679.053,62
Valore di bilancio	3.411.819,26	108.975,54	122.746,48	155.693,96	3.525.803,81	7.325.039,05

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

L'Azienda non detiene immobilizzazioni finanziarie.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze. A inizio esercizio le

rimanenze sono state riclassificate con l'intento di utilizzare conti più funzionali all'applicazione del controllo economico di gestione. Secondo la precedente classificazione le rimanenze risultavano pari al valore della parte 1, mentre a seguito della riclassificazione il valore di inizio esercizio è risultato quello della parte 2 che riporta anche le variazioni nell'anno e il valore finale:

Parte 1	Valore al 1 gennaio 2019		
Prodotti per assistenza e animazione			1.724,82
Materiali per lavanderia e cucina			2.355,62
Materiale sanitario			14.326,64
Materiali di manutenzione			1.820,65
Carburante per generatore			635,64
<i>Totale</i>			20.863,37
Parte 2	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti per pulizia locali	535,13	-167,40	367,73
Materiali per lavanderia e cucina	2.355,62	-177,85	2.177,77
Materiale sanitario, per igiene e assistenza	15.516,33	-7.557,21	7.959,12
Materiali di manutenzione	1.820,65	-291,65	1.481,48
Carburante per generatore	635,64	-290,64	342,03
<i>Totale</i>	20.863,37	-8.484,75	12.328,13

CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

VARIAZIONI E SCADENZA DEI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	969.352,27	-41.055,60	928.296,67	928.296,67
Crediti verso imprese controllate		0,00		
Crediti verso controllanti		0,00		
Crediti tributari	17.630,02	16.525,12	34.155,14	34.155,14
Crediti verso altri	1.320.680,99	-158.631,41	1.162.049,58	965.859,12
Totale	2.307.663,28	-183.161,89	2.124.501,39	1.196.268,80

Il valore dei crediti verso clienti per attività operativa è pari a € 969.352,27, dei quali € 90.739,10 per fatture da emettere. Tutti i crediti sono nei confronti di debitori italiani.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.442.450,37	-681.862,11	760.588,26
cassa economale	2.039,01	-884,74	1.154,27
assegni in cassa		1.493,90	1.493,90
cassa ospiti	2.266,72	783,02	3.049,74
Totale	1.446.756,10	-680.469,93	766.286,17

Di segu ito la ripartizione del saldo di cassa in fondi liberi e fondi vincolati, mostra che non ci sono fondi vincolati.

Tesoreria unica	Acc. su mutui	Art.38
NO	SI	NO
Saldo contabile		
760.588,26		
Anticipazioni di cassa		
	Liberi	Vincolati
Saldo Tesoreria	760.588,26	0,00
Fido concesso	0,00	
Pagam. confermati non effettuati	0,00	0,00
Disponibilita aggiornata	760.588,26	0,00
Pagamenti provvisori	0,00	0,00

Accantonamento su mutui	0,00	
Pignoramenti	0,00	
Disponibilita provvisoria	760.588,26	0,00
Utilizzo art.38	0,00	
Sottoconti collegati		
Codice	Descrizione	Disponibilita
CREDI	MUTUO CREDIFRIULI SC EURO 2.050.000,00	0,00

RATEI E RISCONTI ATTIVI

- Abbonamenti riviste, giornali euro 329,49
- Altre imposte e tasse euro 26,18
- Licenze d'uso software d'esercizio euro 846,34.

ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

Nel corso dell'esercizio 2019, oneri finanziari pari a € **40.365,76** sono stati capitalizzati come Incremento di immobilizzazioni materiali (A.5), addebitandoli a 10124501 Immobilizzazioni in corso.

NOTA INTEGRATIVA, PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

PATRIMONIO NETTO

VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	485.684,88	-	-	-	485.684,88
Riserve di rivalutazione	-	-	-	-	-
Riserva legale	-	-	-	-	-
Riserva straordinaria	-	-	-	-	-
Varie altre riserve	9.755,73	-	-	-	9.755,73
Totale altre riserve	9.755,73	-	-	-	9.755,73
Utili portati a nuovo	26.398,82	-	-	-	26.398,82
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-	71.654,97	71.654,97
Totale	521.839,43	-	-	71.654,97	593.494,40

DETTAGLIO DELLE VARIE ALTRE RISERVE

Descrizione	Importo
Riserva fondi vincolati per acquisto beni	9.755,73
Totale	9.755,73

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	485.684,88	Capitale	
Varie altre riserve	9.755,73	Capitale	E
Totale altre riserve	9.755,73	Capitale	
Utili portati a nuovo	26.398,82	Capitale	B
Utile dell'esercizio	71.654,97	Capitale	B
Totale	593.494,40		
Quota non distribuibile	593.494,40		
Residua quota distribuibile	-		
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

FONDI PER RISCHI E ONERI

Non sono stati accantonati fondi per rischi e oneri.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il TFR è a carico della specifica gestione dell'INPS e le relative competenze sono versate e detenute presso quest'ultimo istituto di previdenza.

DEBITI

VARIAZIONI E SCADENZA DEI DEBITI

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.142.275,73	-171.961	1.970.314,98	179.954,47	1.790.360,51
Acconti					
Debiti verso fornitori	895.491,49	-111.387	784.104,96	784.104,96	
Debiti verso imprese controllanti					
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
Debiti tributari	86.899,13	-1.479	85.420,50	85.420,50	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	149.718,52	4.808	154.526,32	154.526,32	
Altri debiti	915.528,20	-145.897	769.631,50	448.734,95	320.896,55
Totale	4.189.913,07	-425.915	3.763.998,26	1.652.741,20	2.111.257,06

Tutti i debiti sono nei confronti di creditori italiani.

DEBITI VERSO BANCHE

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche" distinguendo ai sensi dell'art. 2427 n.6) i debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Voce	Debiti per finanziamenti entro il quinquennio	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	637.789,78	1.332.525,20	1.970.314,98

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	
	Risconti passivi	5.817.981,24
	Arrotondamento	
	Totale	5.817.981,24

I contributi in conto impianti commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali sono rilevati a conto economico con un criterio sistematico, gradualmente lungo la vita utile dei cespiti. (OIC 16 punto 88). Si è scelto di rappresentare contabilmente questo processo adottando il primo metodo indicato dai principi contabili, definito metodo indiretto (punto 88 lett. a)) che ha il pregio di mantenere l'iscrizione nell'attivo del valore originario dei beni per i quali è stato ottenuto il contributo. Questo metodo prevede che i contributi siano portati indirettamente a riduzione del costo in quanto imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi", e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi".

Il volume di risconti passivi al 31 dicembre 2019 riportato nella tabella soprastante corrisponde interamente a questa fattispecie.

NOTA INTEGRATIVA, CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

SUDDIVISIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI PER CATEGORIA DI ATTIVITÀ

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per rette ospiti	3.770.973,51
Ricavi per rette RSA	1.381.429,00
Ricavo per impegno letto	14.249,80
Ricavi rimborso sp.assist.sanit.non auto	700.000,00
Quote regionali di residenzialità	986.128,20
Ricavi direzioni associate e convenz. altre PPAA	20.188,92
Ricavi per centro diurno	14.963,00

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Di seguito il dettaglio degli aggregati movimentati nel bilancio a dati comparati.

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

40010102	Materiale per assist., pulizia, animaz.	22.428,23 €	
40010103	Materiali per U.O. lavanderia e cucina	8.529,45 €	6.526,19 €
40010104	Materiali per assistenza igiene e sanità c/a		27.875,42 €
40010105	Materiali di consumo c/acquisti	46,80 €	
40010106	Materiali per animazione c/a		1.270,13 €
40010115	Materiali di pulizia locali c/a		7.816,22 €
40010115	Cancelleria e stampati	4.949,53 €	5.323,83 €
40010120	Materiale sanitario c/acquisti	27.199,12 €	
40010125	Mat.consumo e pezzi ricambio manutenz. c/acq.	19.429,26 €	16.278,89 €
40010130	Indumenti da lavoro	1.017,88 €	1.067,04 €
40010131	Attrezzatura minuta	1.359,72 €	4.699,32 €
40010134	Carburanti per generatore	404,43 €	
40010135	Carburanti e lubrificanti	983,12 €	724,00 €
		86.347,54 €	71.581,04 €

COSTI PER SERVIZI

40010501	Servizi assistenza diretta e bagni assistiti	1.940.282,78 €	2.047.595,70 €
40010502	Servizi appalto pasti	302.563,15 €	310.962,75 €
40010503	Servizi di pulizia e sanificazione	274.787,48 €	286.433,16 €
40010504	Servizi consulenza psicologica	7.852,00 €	8.528,00 €
40010505	Compensi ai medici lib.prof.	188.933,00 €	200.921,00 €
40010506	Compensi agli infermieri lib.prof.	72.255,98 €	61.853,42 €
40010507	Servizio di derattizzazione e disinfestazione	4.920,03 €	6.073,50 €
40010509	Servizi di lavanderia	130.736,69 €	135.507,89 €
40010513	Spese per attività ricreativa	32.505,74 €	32.162,38 €
40010517	Servizi religiosi	7.350,19 €	7.303,14 €
40010529	Spese medico competente	2.774,00 €	2.650,00 €
40010531	Spese per consulenze fiscali e amministrative	18.800,00 €	2.379,00 €
40010533	Elaborazione paghe	13.573,11 €	13.780,51 €
40010535	Spese legali e notarili	1.220,00 €	- €
40010537	Consulenze tecniche	10.318,32 €	5.731,63 €
40010539	Spese per analisi, prove e laboratorio	175,68 €	- €
40010541	Spese per smaltimento rifiuti speciali	11.309,52 €	11.648,43 €
40010549	Spese per fornitura energia elettrica	86.010,29 €	88.574,99 €
40010551	Spese telefoniche	5.861,49 €	5.937,48 €
40010553	Gas e conduzione impianti di riscaldamento	257.146,60 €	280.513,19 €
40010555	Fornitura acqua	52.554,15 €	26.198,51 €
40010557	Spese postali e di affrancatura	1.060,00 €	811,55 €
40010561	Manut.fabbricati strumentali compresi impianti	1.174,86 €	3.788,21 €
40010565	Altre manutenzioni e assistenza software	17.237,70 €	8.451,39 €
40010567	Canoni di manutenzione periodica	30.512,42 €	26.679,76 €
40010569	Canoni di manut. periodica software	4.610,19 €	14.458,64 €
40010573	Compensi per collaborazioni coordinate c	29.442,34 €	33.677,16 €
40010575	Compensi ai revisori dei conti	4.000,00 €	4.000,00 €
40010577	Compensi per lavori occasionali	- €	200,00 €
40010579	Contributi INPS gestione separata	1.139,84 €	1.248,00 €
40010583	Indennità agli amministratori	9.141,50 €	9.336,00 €
40010587	Ricerca, addestramento e formazione personale	28.912,89 €	28.667,28 €
40010591	Assicurazioni fabbricati strumentali	16.160,90 €	11.330,40 €
40010593	Assicurazione RCA	525,01 €	617,00 €
40010595	Altre assicurazioni	28.883,46 €	11.513,51 €
		3.594.731,31 €	3.689.533,58 €

COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

40011010	Licenza d'uso sw d'esercizio	0.00	903.14
40011015	Noleggi	2.800,60	2.690.01
		2.800,60	3.593,15

SALARI E STIPENDI DEL PERSONALE / ONERI SOCIALI

40050101	Salari e stipendi personale dipendente	2.202.507,46 €	2.270.671,79 €
		2.202.507,46 €	2.270.671,79 €
40050501	Contributi INPS EX INPDAP	520.215,72 €	538.231,12 €
40050502	Contributi Enpapi	6.030,62 €	7.495,82 €
40050503	Contributi vs.altri enti previdenziali	307,21 €	328,59 €
40050510	Contributi INAIL personale dipendente	37.397,22 €	27.987,71 €
40050515	Contributi INPS	347,91 €	116,48 €
40050516	Contributi per TFR/TFS personale dipend.	74.704,01 €	76.451,89 €
		639.002,69 €	650.611,61 €

AMMORTAMENTI

40100105	Amm/to licenza d'uso software a tempo indeterminato	3.192,17	5.025,94
		3.192,17	5.025,94
40100501	Amm/to fabbricato strumentale	232.484,39	232.714,62
40100505	Amm/to impianti generici	7.234,30	7.248,76
40100510	Amm/to impianti specifici	1.667,20	2.722,82
40100520	Amm/to attrezzature generiche	6.919,78	7.783,12
40100525	Amm/to attrezzature specifiche	49.493,80	23.580,60
40100530	Amm/to mobili e arredi	5.403,95	7.241,57
40100535	Amm/to macchine ordinarie ufficio	3.949,77	3.347,74
40100540	Amm/to macchine d'ufficio elettromeccaniche	4.438,16	4.715,32
40100545	Amm/to automezzi	1.920,00	0,00
40100556	Amm/to biancheria	3.362,85	5.735,30
		316.874,20	295.089,85

VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI MATERIALI

40150102	Variazioni materiali assistenza pulizia animazione	301,59	0,00
40150103	Variazioni materiali U.O. lavanderia-cucina	1.335,60	-177,85
40150104	Variazioni materiali per assist. igiene, sanit.	0,00	-7.557,21
40150110	Variazioni materiali pulizia locali	0,00	-167,40
40150120	Variazioni materiale sanitario	-3.740,27	0,00
40150125	Variazioni materiali manutenzione	-217,39	-339,17
40150126	Variazioni carburanti per generatore	-138,61	-293,61
		-2.459,08	-8.535,24

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

40201001	Imposte di bollo	4.278,28	4.548,00
40201005	Tasse di circolazione automezzi	200,53	200,53
40201010	Tassa sui rifiuti	27.364,00	29.415,00
40201025	IMU	44,00	44,00
40201030	Imposta di registro	173,00	173,50
40201045	Tasse di concessione governativa	0,00	855,00
40201050	Altre imposte e tasse	2.188,63	1.147,69
40201055	Contributi ad associazioni di categoria	0,00	1.500,00
40201060	Abbonamenti riviste, giornali	946,70	1.071,21
40201070	Sopravvenienze passive ordinarie	0,00	156,20
		35.195,14	39.111,13

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

COMPOSIZIONE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

RIPARTIZIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI PER TIPOLOGIA DI DEBITI

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	90.213,79		90.213,79

IMPORTO E NATURA DEI SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO/COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

NOTA INTEGRATIVA, RENDICONTO FINANZIARIO

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo diretto presentando i flussi finanziari positivi e negativi lordi derivanti dalle operazioni incluse nell'attività operativa, d'investimento e di finanziamento.

NOTA INTEGRATIVA, ALTRE INFORMAZIONI

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

Al 31 dicembre 2019, l'Azienda contava 87 dipendenti dei quali 15 uomini e 72 donne; 69 a tempo pieno e 18 a tempo parziale (dei quali 2 con orario fino al 50%).

I dati di maggiore dettaglio sono pubblicati all'interno del conto annuale del personale.

COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI CONCESSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI E IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.336,00	0,00

I compensi degli amministratori sono stati deliberati dal Consiglio di Amministrazione.

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'ART. 1 DELLA LEGGE 124/2017

L'Azienda ha beneficiato di contributi pubblici da parte della Regione Friuli Venezia Giulia, Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità, e da Azienda Sanitaria Universitaria Integrata di Udine nella misura e negli importi di cui alla sottostante tabella:

Soggetto erogante/cod.fiscale	somma incassata	data incasso	causale	decreto concessione/liquidazione
Regione autonoma Friuli Venezia Giulia c.f. 80014930327	€ 80.448,26	04/03/2019	Rata annua contributo c/impianti interventi di edilizia e impiantistica	decr.n. 1077/ASOC d. 22/11/13
Regione autonoma Friuli Venezia Giulia c.f. 80014930327	€ 65.047,10	04/03/2019	Rata annua contributo c/impianti ricostruzione pad. Ovest (San Camillo)	decr.n. 974/SAI d. 23/11/01
Azienda Sanitaria Universitaria Integrata c.f. 02801610300	€ 78.534,94	10/12/2019	Contributi c/impianti per lavori casa Ceschia "Dopo di noi"- saldo	decr. D.G. n. 329 d. 11/04/18

INFORMAZIONI RELATIVE AGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI EX ART. 2427-BIS DEL CODICE CIVILE

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

Si propone di accantonare a riserva l'utile generato dalla gestione 2019.

NOTA INTEGRATIVA, PARTE FINALE

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Si invita ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.