

A.P.S.P. "S. Giuseppe"
Via Alle Fonti, 1 – **38050 RONCEGNO TERME (TN)**
Tel. 0461764607 – fax 0461764323
Cod. Fisc. 81001630227 - Partita IVA 00989210224
E-mail: amministrazione@apsp-roncegno.it

<p style="text-align: center;">NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO AL 31/12/2015</p>
--

Premessa

Il bilancio di esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale dell'Azienda e del risultato d'esercizio.

Informazioni generali e Attività svolte

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Giuseppe" di Roncegno Terme offre servizi socio sanitari e residenziali rivolti ad un'utenza sia in condizione di autosufficienza che in condizioni di non autosufficienza..

Nell'ambito dell'attività istituzionale di assoluta importanza riveste il rilascio dell'autorizzazione provinciale all'esercizio di attività sanitaria e/o sociosanitaria per la funzione residenziale e per complessivi 58 posti letto di residenza sanitaria assistenziale.

L'autorizzazione è stata preceduta dalla visita in Azienda (14 aprile 2015) del Comitato di Valutazione Provinciale il quale ha espresso "parere favorevole all'autorizzazione sanitaria per il possesso dei requisiti minimi previsti dalle liste di controllo di pertinenza secondo la normativa vigente, della funzione strutturale che risulta conforme a tutti i requisiti strutturali, impiantistici e organizzativi generali, secondo quanto pianificato dall'Apsp S. Giuseppe".

Tale rilascio autorizzativo è stato formalmente adottato con provvedimento del Dirigente il Dipartimento Salute e Solidarietà Sociale P.A.T. nr. 57 d.d. 6 maggio 2015.

All'autorizzazione è immediatamente seguito l'accreditamento istituzionale dell'Azienda per la funzione residenziale di nr. 50 p.l. di r.s.a. L'accreditamento istituzionale è il risultato finale del percorso iniziato nell'anno 2013 e che ha investito il settore amministrativo e di coordinamento al fine della verifica dei requisiti di accreditamento e delle relative "liste di controllo" provinciali sia in ordine ai requisiti strutturali, impiantistici e organizzativi generali con la conseguente verifica dei requisiti afferenti il personale sanitario e socio-sanitario addetto all'assistenza agli ospiti non autosufficienti nelle Residenze Sanitarie Assistenziali. A seguito della positiva procedura di accreditamento la situazione Aziendale evidenzia la dotazione di 49 posti letto di r.s.a. in regime di Convenzione con l'Azienda Sanitaria Provinciale e 9 posti letto in regime di "libero mercato" ed a retta differenziata.

I rimanenti 2 posti letto (dei 60 p.l. disponibili) sono rivolti a residenti in condizione di autosufficienza.

Nell'esercizio 2015, si sono registrati 51 ingressi e 46 dimissioni di ospiti a vario titolo (decesso, trasferimento in altra struttura, rientro a domicilio post trauma per i richiedenti posto letto di r.s.a. a tariffa differenziata). Dei 51 residenti, 18 sono entrati in regime di convenzionamento con l'A.P.S.S. provinciale, 30 in posto autorizzato ma non convenzionato (a retta differenziata) e 3 in posto letto di casa di soggiorno. Le 46 dimissioni hanno riguardato 17 ospiti in regime di convenzionamento, 26 in posto autorizzato ma non convenzionato e 1 in posto letto di casa di soggiorno. Statisticamente nel 2015 l'età media dei residenti maschi è risultata di 79,33 anni, l'età media delle residenti femmine è risultata di 88,67 anni per un'età media generale di anni 84.

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Giuseppe" – RONCEGNO TERME (TN)

La gestione degli accessi convenzionati è , dalla meta' dell'anno 2000 , affidata alla U.v.m. (Unità di valutazione multidisciplinare) la quale a livello distrettuale disciplina le graduatorie ai fini dell'accesso alle varie A.p.s.p. di zona.

Un punto di qualità dell'A.p.s.p. di Roncegno Terme è, ante ingresso, il colloquio con i parenti/referenti dell'ospite. Nel corso del colloquio vengono illustrate dallo staff di direzione le peculiarità dell'Azienda tramite la consegna della carta dei Servizi e sono raccolte le prime basilari informazioni in ordine alle caratteristiche dell'ospite al fine di rendere il meno possibile disagiata il passaggio dalla propria residenza o dalle strutture provvisorie di accoglimento all'A.p.s.p.

Successivamente è redatto dall'equipe di riferimento il P.a.i. (piano di assistenza individualizzato) che individua lo stato psico-fisico-cognitivo iniziale e consente un puntuale intervento nelle fasi di mantenimento/riabilitazione delle condizioni dell'ospite. Il P.a.i. , come evidenziato dalle Direttive Provinciali, è oggetto di revisione periodica.

Punto primario di qualità dell'Azienda , oggetto di prima attivazione nel corso dell'Esercizio 2009, risulta l'invito al parente/referente dell'ospite di partecipazione al Pai con conseguente coinvolgimento del medesimo. Nel corso dell'esercizio 2015 la presenza dei parenti/referenti ai P.a.i. è stata massiva con contributi relazionali inerenti al proprio caro e significativa partecipazione attiva alla definizione delle problematiche e della programmazione dei successivi piani di intervento.

E' presente in Azienda dal mese di settembre 2008, in qualità di organismo consultivo, il Comitato dei parenti/referenti degli ospiti, composto da tre rappresentanti. Attualmente, a seguito di dimissione , il Comitato è rappresentato da un consulente. Tale univoca rappresentanza non ha , peraltro, creato alcun impedimento alla quasi quotidiana interlocuzione tra i parenti/referenti dei residenti e il coordinamento dei servizi e la direzione aziendale. Punto di forza dell'Azienda risulta la presenza del Referente assistenziale, il quale, a seguito di selezione interna avvenuta a fine esercizio, ha ricevuto formale incarico di Referente di Nuclei Assistenziali.

Tra i molteplici compiti affidati a tale figura, di rilevante importanza assume il compito di organizzare e supervisionare l'ingresso dei residenti sovrintendendo al corretto assolvimento delle attività /animative assistenziali supportate da personale e costante attività di monitoraggio del grado di soddisfazione dei residenti e loro parenti /referenti in relazione ai servizi alberghiero/ass.li offerti .

La direzione aziendale ha promosso , nell'esercizio 2015 , il piano degli obiettivi rivolti al personale. Obiettivi specifici sono stati assegnati al personale del comparto amministrativo , al Coordinatore dei Servizi , al Referente Infermieristico , al Referente assistenziale , al responsabile Area Qualità , al Responsabile del Servizio Economato e all'Operaio manutentore.

Tutto il personale dipendente di comparto è stato coinvolto in riunioni organizzative , sia di comparto che intercompartimentale .

Il personale amministrativo si è costantemente relazionato con i referenti del Coordinamento Socio – assistenziale al fine del supporto burocratico afferente le entrate e le dimissioni dei residenti. Particolarmente impegnativa è risultata l'attività di pubblicizzazione e di promozione dei posti c.d. "a libero mercato" , cioè dei posti di r.s.a. non convenzionati ed a retta differenziata. Il carico burocratico che tali posti comportano (colloquio di pre-ingresso con esaustiva spiegazione dell'organizzazione della struttura , consegna della Carta dei Servizi e copia del Regolamento interno , raccolta della documentazione anagrafica e sanitaria, consegna dell'informativa privacy, eventuale attivazione richiesta del cambio medico , consegna informativa generale sull'ingresso, compilazione impegnativa di pagamento , informativa sulla gestione degli indumenti personali dell'ospite) è risultato di assoluto rilievo anche e soprattutto in termini di spendita temporale in relazione all'esiguità delle risorse amministrative disponibili (1 Collaboratore Amm.vo a part-time 24 ore sett.li e 2 Assistenti Amministrativi di cui 1 a tempo pieno e 1 a tempo parziale 24 ore sett.li) e deputate a tutte le incombenze amministrative a carico dell'Azienda, comprese le attività di centralino e front office.

Per quanto concerne il personale Infermieristico si sono registrate periodiche riunioni di comparto in cui , oltre agli interscambi di valutazioni tra operatori inerenti il monitoraggio dell'attività svolta si è provveduto alla trattazione delle seguenti tematiche : - dibattito/illustrazione in relazione alla revisione dei protocolli assistenziali e relative procedure , problematiche organizzative, report cadute accidentali residenti, progetti organizzativi dei gruppi di lavoro, analisi compiti infermieristici aggiuntivi (password delle applicazioni informatiche, giacenza farmaci, preparazione blister farmaceutici, analisi terapie farmacologiche e loro somministrazione), rilevazione progetto "dolore" nei residenti, spunti di riflessione nei momenti delle "consegne" a fine turno.

E' proseguito il progetto avviato nel 2013 ed afferente il coinvolgimento del comparto cucina al fine di migliorare l'alimentazione da preparare agli ospiti con particolare riferimento agli ospiti disfagici. Oltre ad implementare il menu' con pietanze tipicamente trentine, sono state valutate e monitorate le problematiche periodiche afferenti gli ospiti con particolari patologie studiandone le varie strategie di intervento.

Si annota altresì la regolare convocazione del comitato di direzione aziendale, convocazione volta alla tempestiva analisi delle problematiche organizzative e di interconnessione tra i vari comparti dell'azienda. Ricorrente è stata la trattazione delle problematiche attinenti la gestione del personale con particolare riferimento alla gestione dei periodi di sostituzione, a vario titolo, del personale a tempo indeterminato.

Particolare attenzione è stata riservata ai volontari che periodicamente accedono all'Azienda. Oltre all'interscambio riferito alle attività svolta si è promosso un incontro in plenaria che ha sviluppato l'ideazione di nuove attività e stabilito una significativa collaborazione con il locale Circolo Pensionati ed Anziani, tramite il quale sono state organizzate due serate dedicate alle tematiche della demenza nella persona anziana e alla "terapia del buonumore".

Per quanto riguarda il comparto animazione, l'Azienda offre un valido servizio di supporto alle attività extra assistenziali tramite la presenza di un'operatore di animazione che progetta gli interventi sia a carattere residenziale sia di collegamento con l'esterno tramite programmazione di gite, interventi a manifestazioni. In corso di esercizio i residenti dell'ApSP hanno potuto usufruire delle molteplici iniziative a loro dedicate sia interne che esterne. A livello interno si sono succeduti momenti di intervento ludico/musicali organizzati con la collaborazione delle associazioni locali e momenti di uscita in occasione di eventi particolari organizzati con le ApSP di zona (torneo di briscola, torneo di bocce, pellegrinaggio a Baselga di Pinè, gita a malga Baessa, festa organizzata dal gruppo "Gaia" di Spera, "pomeriggi a teatro" organizzati dalle ApSP di Strigno e Pieve Tesino). Vi è da annotare come la "platea" dei residenti oggetto di movimentazione nelle occasioni di eventi esterni sia annualmente in significativa riduzione in relazione alle gravi patologie che spesso costituiscono fattore ostacolo ai fini dell'uscita dalla struttura.

È rilevante menzionare il calendario settimanale delle attività rivolte al residente che annotano il gruppo canto, cucina, maglia, disegno, cruciverba, attività manuali varie, lettura dei quotidiani, visione di film e discussione. Si è proseguito nel progetto "orto volante" nell'area verde esterna all'edificio che ha visto la partecipazione attiva di alcuni ospiti. Ad implementazione delle attività sopra citate al comparto fisioterapico è deputata l'organizzazione di periodiche sedute di ginnastica attiva/passiva al fine del mantenimento delle residualità funzionali del residente.

In prossimità di fine esercizio è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione un progetto di pet-therapy a favore dei residenti in sinergia con le Aps di Strigno e Levico Terme.

Sono ormai numerosi i riscontri dell'effetto benefico prodotto dalla presenza di animali in un tipo di attività, definito genericamente con il termine anglosassone di Pet Therapy (terapia condotta con animali da affezione o animali domestici) che ha suscitato notevole interesse essendo finalizzata ad un miglioramento delle condizioni fisiche, sociali ed emotive delle persone a cui è rivolta.

Con il progetto si intende offrire ai destinatari una mirata opportunità di vivere intense esperienze emotive, le quali possano fornire una maggiore carica motivazionale da indirizzare verso gli ulteriori obiettivi specifici previsti. L'animale, in questo iter processuale, diventa un modificatore ambientale e di relazione, in quanto il cane è emotività in sé, con esso si entra in relazione solamente attivando la parte emotiva, che spinge a generare nuovi schemi di adattamento e/o a migliorare quelli esistenti.

E' volontà esplicita delle Aps promotrici sperimentare l'iniziativa di Pet-Therapy attraverso metodologie gestionali e di verifica capaci di coinvolgere un numero sufficiente di professionalità tali da garantire un monitoraggio scientifico dell'esperienza e, per quanto possibile, una lettura della stessa anche da parte di organismi esterni all'ambito delle R.S.A. eventualmente interessati.

Infine, a supporto del servizio di animazione è annualmente stipulata apposita convenzione con Cooperativa Sociale "CONSOLIDA" la quale prevede la presenza di tre operatrici che collaborano mediante azioni volte all'intrattenimento, sorveglianza, assistenza ed accompagnamento alle varie attività interne (fisioterapia, funzioni religiose, visite mediche/specialistiche, attività di gruppo).

Per quanto concerne l'aspetto spirituale, l'Azienda ha la gradita e residenziale presenza (da oltre un secolo) di tre religiose in rapporto di convenzione e deputate ad attività di volontariato interno. La componente religiosa, oltre a garantire un indispensabile supporto spirituale, assicura con cadenza periodica il servizio religioso, servizio assicurato tramite il prezioso apporto dei parroci di zona.

L'aggiornamento della situazione organizzativa in relazione al turn-over degli ospiti ed all'insorgere di nuovi bisogni socio-assistenziali è assicurata dalle partecipate e periodiche riunioni di equipe e di staff.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto a norma dell'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 degli art. 10, 11 e 12 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".

La redazione è avvenuta in conformità ai modelli contabili approvati con deliberazione della Giunta Regionale n. 377 dd. 15/12/2006.

La nota integrativa del bilancio chiuso al 31/12/2015 è stata redatta secondo le indicazioni dell'art. 13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006.

Il richiamato articolo 13 prevede:

La nota integrativa deve indicare, coerentemente con quanto previsto dall'articolo 2427 del Codice Civile:

- a) i criteri di valutazione delle poste dello stato patrimoniale;
- b) i criteri seguiti nella determinazione delle quote di ammortamento, delle quote del trattamento di fine rapporto e degli accantonamenti di eventuali altri fondi;
- c) le motivazioni degli scostamenti più significativi rispetto al budget.

Criteri di valutazione

(articolo 2427, primo comma, n. 1, c.c.), (articolo 13, lettera a) e articolo 28, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.Regione n. 12/L del 13/12/2007)

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 e delle 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 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.

Per quanto attiene in modo specifico le valutazioni, esponiamo i criteri che sono stati adottati:

Immobilizzazioni immateriali

A seguito di "inizio lavori" di ristrutturazione sono stati contabilizzati alla voce "Immobilizzazione immateriali in corso ed acconti" tutti i costi relativi alle spese progettuali e relativi agli stati avanzamento lavori eseguiti fino alla data del 31/12/2015. Relativamente all'opera di ristrutturazione i lavori sono tuttora in corso di esecuzione e pertanto non si è provveduto ad effettuare ammortamenti e scritture di rettifica relative ai contributi provinciali concessi per l'opera.

Immobilizzazioni materiali

Materiali – Beni immobili

L'immobile istituzionale di proprietà del Comune di Roncegno Terme è stato ceduto alla ex Casa di Riposo "S. Giuseppe" di Roncegno Terme con Delibera del Consiglio d'Amministrazione n. 48 d.d. 06/12/2007 avente ad oggetto "*Cessione di beni immobili di proprietà comunale alla Casa di Riposo S. Giuseppe con costituzione di vincolo sanitario*". La cessione è stata formalizzata con successiva autorizzazione da parte della G.P. e con sottoscrizione di contratto in data 31/12/2007.

Pertanto sia l'immobile istituzionale sia gli immobili già di proprietà dell'Ente sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 2, D.P.R. n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.R. 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."

Materiali – Beni mobili

Sono stati contabilizzati in base a quanto previsto dall'art. 28 c. 4, D.P.R. n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.R. n. 12/L del 13/12/2007 :

"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."

Per quanto riguarda gli acquisti di beni mobili effettuati nel corso dell'esercizio 2015 sono stati ammortizzati secondo le norme civilistiche.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

L'A.P.S.P. non si avvale dello strumento della locazione finanziaria.

Crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, che corrisponde al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze finali di magazzino sono state valutate al costo specifico di acquisto, sulla base dell'inventario fisico effettuato alla chiusura dell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo d'acquisto e non sono state svalutate poiché non hanno subito perdite di valore.

Fondo TFR

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. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è iscritto al netto della quota IPS a carico dell' INPDAP e , ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e riguardano l'IRES per i soli redditi derivanti da terreni agricoli e da fabbricati istituzionali, in quanto le attività istituzionali non sono soggette ad imposta in base all'art.74 comma 2 del DPR n. 917 d.d. 22/12/1986 (*non costituiscono esercizio dell'attività commerciale : b) l'esercizio di attività previdenziali, assistenziali e sanitarie da parte di enti pubblici istituiti esclusivamente a tal fine, comprese le aziende sanitarie locali*)

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono crediti e debiti espressi in valuta estera.

Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'Azienda.

Dati dell'occupazione. (articolo 2427, primo comma, n. 15, c.c.)

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

Bilancio al 31/12/2015

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	2,34	2,34	0
Operai	36,92	40,41	-3,49
Altri	2	2	0
TOTALI	42,26	45,75	-3,49

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Direttore	1	1	0
Infermieri	6,83	6	+0,83
Infermieri in convenzione/religiosi	1,5	1,5	0
OSS/OSA/ Ausiliari	26,18	30,17	-3,99
Fisioterapisti	1,17	1,5	-0,33
Animatori	0,83	0,83	0
Amministrativi	2,34	2,34	0
Coordinatrice	1	1	0
Lavanderia/mensa/cucina	1	1	0
Manutentore	1	1	0
TOTALI	42,26	45,75	-3,49

Il contratto di lavoro applicato risulta quello del personale dell'area del comparto autonomie locali della Provincia Autonoma di Trento anno 2006 - 2009 siglato in data 22/09/2008, con successive integrazioni e modificazioni.

ATTIVO

A) Immobilizzazioni

D) Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
€ 3.396.217,43	€ 2.991.700,90	€ 404.516,53

II) Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
€ 7.170.544,28	€ 7.191.046,41	€ - 20.502,13

Movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali (articolo 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo al 31/12/2015	Importo al 31/12/2014	Variazioni
Fabbricati abitativi in C.C. di Roncegno Terme	€ 5.124,42	€ 5.124,42	
Fabbricati Istituzionali in C.C. di Roncegno Terme (+ pertinenze)	€ 7.391.730,01	€ 7.391.730,01	
Fondo amm.to Fabbricati Istituzionali in C.C. di Roncegno Terme (+ pertinenze)	€ 659.497,83	€ 658.943,26	€ 554,57
Terreni	€ 29.197,97	€ 29.197,97	
Fondo ammortamento terreni	€ 18.278,13	€ 18.278,13	
TOTALI	€ 6.748.276,44	€ 6.748.831,01	

Macchinari

Descrizione	Importo al 31/12/2015	Importo al 31/12/2014	Variazioni
Impianti generici	€ 6.627,18	€ 8.904,81	€ -2.277,63
TOTALI	€ 6.627,18	€ 8.904,81	€ -2.277,63

Attrezzature diverse

Descrizione	Importo al 31/12/2015	Importo al 31/12/2014	Variazioni
Attrezzature sanitarie	€ 24.642,44	€ 17.108,70	€ 7.533,74
Attrezzatura tecnica	€ 9.445,58	€ 11.376,13	€ -1.930,55
Attrezzatura varia	€ 1.038,22	€ 1.332,35	€ -294,13
Biancheria ed effetti lettereschi	€ 6.916,06	€ 8.729,93	€ -1.813,87
TOTALI	€ 42.042,30	€ 38.547,11	€ 3.495,19

Mobili e macchine d'ufficio

Descrizione	Importo al 31/12/2015	Importo al 31/12/2014	Variazioni
Mobili ed arredi	€ 342.663,19	€ 362.153,99	€ -19.490,80
Macchine ufficio ord. Elettroniche	€ 6.564,15	€ 6.072,65	€ 491,50
Macchine ufficio elett. Digitali	€ 8.317,93	€ 7.571,53	€ 746,40
TOTALI	€ 357.545,27	€ 375.798,17	€ -18.252,90

"I beni mobili acquistati dall'APSP 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."

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

III) Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
€ 80.920,79	€ 80.920,79	€ 0,00

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Altre imprese	€ 826,24	€ 826,24	€ 0,00
Totale	€ 826,24	€ 826,24	€ 0,00

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione.

Trattasi di partecipazione al capitale nella Società Cooperativa U.P.I.P.A , la cui sottoscrizione è avvenuta in base a delibera del Consiglio di Amministrazione n.21 di data 22/07/1999.

La Società si propone di coordinare l'attività dei soci e di migliorarne l'organizzazione, secondo lo spirito mutualistico al fine di consentire economie di spesa nei settori di interesse comune e per attuare una sempre migliore rispondenza dell'attività dei soci ai propri fini istituzionali.

Crediti VS/INPDAP

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Crediti vs/INPDAP	€ 80.094,55	€ 80.094,55	€ 0,00
Totale	€ 80.094,55	€ 80.094,55	€ 0,00

Sono rappresentati dai crediti vs/INPDAP per anticipi TFR concessi ai dipendenti e rappresentati dal 70% della quota di IPS (indennità premio di fine servizio).

B) Attivo circolante

I) Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione
€ 13.448,34	€ 11.108,48	€ 2.339,86

Sulle merci in magazzino non sono state operate svalutazioni in quanto, per la particolare tipologia merceologica, non sono presenti problemi di obsolescenza.

Le giacenze alla data del 31 dicembre 2015 valutate applicando il metodo del costo specifico e risultano così composte:

Descrizione	Totale 31/12/2015
Scorte presidi per incontinenza	€ 7.278,79
Scorte cucina/ alimentari	€ 2.076,65
Scorte cucina/ detersivi e materiale vario	€ 1.560,79
Scorte gasolio	€ 100,00
Scorte farmaci	€ 2.282,11
Scorte diversi	€ 150,00
Totale	€ 13.448,34

II) Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione
€ 337.844,03	€ 358.553,40	€ - 20.709,37

Il saldo al 31/12/2015 è così suddiviso - (articolo 2426, primo comma, n. 6, c.c.)

Descrizione	Totale
Crediti verso clienti netti	€ 238.844,03
Crediti diversi	€ 99.000,00
Crediti tributari	€ 0,00
Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	€ 0,00
Totale	€ 337.844,03

Tutti i crediti sono incassabili in Italia. - (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c)

Si precisa che 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 valutati al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore contabile.

Crediti Verso Clienti Netti

Voce	31/12/2015
Crediti v/clienti	€ 89.968,59
Crediti v/PAT per rimborsi	€ 25.483,00
Crediti v/clienti per fatture da emettere	€ 116.736,44
Crediti verso PAT per SANIFONDS	€ 6.656,00
(Fondo svalutazione crediti)	€ 0,00
Totale	€ 238.844,03

I crediti esposti sono iscritti al presumibile valore di realizzo

Crediti diversi

Ammontano ad € 99.000,00 e si riferiscono principalmente a:

Credito verso PAT per contributi	€ 99.000,00
Crediti diversi	€ 0,00

La PAT riconosce all'A.P.S.P. un contributo straordinario legato a maggiori oneri di gestione per esecuzione lavori di ristrutturazione funzionale dell'edificio sede dell'Azienda.

Crediti tributari

Ammontano ad € 0,00.

Crediti Verso Enti Previdenziali e assistenziali

Ammontano ad € 0,00.

III) Attività finanziarie non immobilizzate:

Ammontano ad € 0,00

IV) Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione
€ 21.424,53	€ - 27.955,88	€ 49.338,41

Descrizione	31/12/2015
Denaro e altri valori in cassa	€ 266,13
Conto Tesoreria	€ 21.158,40
Totale	€ 21.424,53

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

C) Ratei e Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

PASSIVITA'

A) Capitale di dotazione

(articolo 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, c.c.) -(articolo 28 comma 7, D.P.R. n. 4/L del 13/4/2006)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione
€ 6.575.966,51	€ 6.530.719,22	€ 45.247,29

DESCRIZIONE	31/12/2015
Capitale di dotazione	€ 6.375.561,18
Fondo integrazione rette	€ 133.743,44
Riserve di utili	€ 21.414,60
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 45.247,29
Totale	€ 6.575.966,51

B) Capitale di Terzi

D) Fondi per rischi e oneri

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

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Fondo per oneri	€ 42.750,00	€ 50.000,00	€ -7.250,00
Fondo rischi	€ 31.478,23	€ 13.552,23	€ 17.926,00
Totale	€ 74.228,23	€ 63.552,23	€ 10.676,00

La variazione del conto Fondi per oneri deriva dal parziale utilizzo del "fondo rinnovo contrattuale" a seguito dell'applicazione dell'ACCORDO INTEGRATIVO DELL'ACCORDO DI SETTORE DEL PERSONALE DELL'AREA DIRIGENZIALE del 12/11/2014 e dalla implementazione del "fondo rischi diversi" per copertura rischi derivanti dalla fase di completamento dei lavori di ristrutturazione dell'edificio sede dell'Azienda.

Fondo per oneri

Descrizione	Importo
Fondo rinnovo contrattuale	€ 42.750,00
Altri fondi	€ 0
Totale	€ 42.750,00

Fondo Rischi

Descrizione	Importo
Fondo rischi per controversie legali	€ 0,00
Fondo rischi diversi	€ 31.478,23
Totale	€ 31.478,23

II) Trattamento di fine rapporto

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

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Fondo TFR Lordo	€ 323.902,26	€ 310.298,29	€ 13.603,97
Totale	€ 323.902,26	€ 310.298,29	€ 13.603,97

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'azienda al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto del credito presunto verso l'INPDAP pari a € 768.861,77, girocontando il Laborfonds e l'imposta sostitutiva sul TFR.

III) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione
€ 3.715.356,99	€ 3.339.818,53	€ 375.538,46

I debiti sono valutati al loro valore nominale e così suddivisi: (articolo 2427, primo c. n. 6, C.C.)

Descrizione	Totale
Debiti verso fornitori	€ 274.751,88
Debiti diversi	€ 3.440.605,11
Totale	€ 3.715.356,99

Acconti e cauzioni : Ammontano ad € 0,00.

Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli eventuali sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Tutti i debiti sono di natura locale e nazionale.

Essi sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Debiti v/Fornitori	€ 195.542,96
Debiti per fatture da ricevere	€ 79.208,92
Totale	€ 274.751,88

Debiti diversi

I "debiti diversi" al 31/12/2015 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Altri debiti tributari	€ 41.505,98
Debiti verso enti previdenziali	€ 117.776,96
Debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 166.813,41
Altri debiti	€ 3.114.508,76
Totale	€ 3.440.605,11

Nel conto "altri debiti" rientra il sottoconto "debiti v/s PAT per anticipo contributi" al quale sono stati imputati gli acconti dei contributi in conto capitale derivanti da lavori di ristrutturazione (nel presente bilancio sono rilevati nella voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti") e che saranno contabilizzati al momento delle rendicontazione definitiva delle spese sostenute e consegna definitiva della parte di immobile soggetto di ristrutturazione; rientra inoltre il sottoconto "debiti per SANIFONDS" di nuova istituzione a seguito dell'applicazione dell'accordo relativo alla definizione delle modalità di iscrizione dei dipendenti del sistema pubblico trentino al fondo sanitario integrativo SANOFONDS TRENINO rilevato nelle Attività nel conto "crediti verso PAT per SANIFONDS"

C) Ratei e Risconti Passivi

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione
€ 330.945,41	€ 360.985,83	€ - 30.040,42

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La quota di maggior rilevanza si riferisce alle quote di competenza dei futuri esercizi di contributi PAT per acquisto attrezzature.

Conti d'ordine

I conti d'ordine e transitori sono stati movimentati esclusivamente per i conti BILANCIO (Bilancio di apertura e Bilancio di chiusura).

Conto economico

Si riporta di seguito il bilancio consuntivo 2015 confrontato con il budget dello stesso esercizio a norma di quanto previsto dall'art. 13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006. Sono riportate anche le differenze intervenute presentate ove possibile anche in termine di variazione percentuale di incremento o decremento.

A seguire vengono prese in esame le componenti delle singole voci approfondendo le variazioni più significative intervenute rispetto al budget.

CONTO ECONOMICO			Esercizio 2015		Differenze	
			Consuntivo	Budget	Importo	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE					
I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI		€ 2.474.560,26	€ 2.493.275,00	€ -18.714,74	-0,75
	010.	RSA - CASA DI SOGGIORNO	€ 2.274.560,26	€ 2.493.275,00	€ -18.714,74	-0,75
	020.	SERVIZI AGGIUNTIVI SEMIRESIDENZIALI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
IV)	INCREMENTI IMM. PER LAVORI INTERNI		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
	010.	INCREMENTO IMM. PER LAVORI INTERNI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI		€ 65.831,64	€ 55.733,00	€ 10.098,64	18,12
	010.	CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	€ 30.040,42	€ 30.000,00	€ 40,42	0,13
	020.	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 35.791,22	€ 25.733,00	€ 10.058,22	39,09
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		€ 2.540.391,90	€ 2.549.008,00	€ -8.616,10	-0,34
B)	COSTO DELLA PRODUZIONE					
I)	CONSUMO DI BENI E MATERIALI		€ 187.629,97	€ 191.766,00	€ -4.136,03	-2,16
	010.	ACQUISTI	€ 189.969,83	€ 191.766,00	€ -1.796,17	-0,94
	020.	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	€ -2.339,86	€ 0,00	€ 2.339,86	
II)	SERVIZI		€ 574.427,33	€ 620.280,00	€ -45.852,66	-7,39
	010.	PRESTAZ. SERVIZI DI ASSISTENZA ALLA PERS.	€ 99.737,00	€ 96.950,00	€ 2.787,00	2,87
	020.	SERVIZI APPALTATI	€ 279.894,15	€ 286.930,00	€ -7.035,85	-2,45
	030.	MANUTENZIONI	€ 51.568,38	€ 61.900,00	€ -10.331,62	-16,69
	040.	UTENZE	€ 81.760,17	€ 96.300,00	€ -14.539,83	-15,10
	050.	CONSULENZE E COLLABORAZIONI	€ 35.100,77	€ 42.200,00	€ -7.099,23	-16,82

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Giuseppe" – RONCEGNO TERME (TN)

	060.	ORGANI ISTITUZIONALI	€ 7.914,88	€ 10.500,00	€ -2.585,12	-24,62
	070.	SERVIZI DIVERSI	€ 18.451,98	€ 25.500,00	€ -7.048,02	-27,64
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
	010.	GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
IV)	COSTO PER IL PERSONALE		€ 1.650.309,72	€ 1.675.193,00	€ -24.883,28	-1,49
	010.	SALARI E STIPENDI	€ 1.228.039,03	€ 1.236.355,00	€ -8.315,97	-0,67
	020.	ONERI SOCIALI	€ 364.479,45	€ 381.238,00	€ -16.758,55	-4,40
	030.	T.F.R.	€ 39.674,08	€ 39.600,00	€ 74,08	0,19
	040.	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	€ 18.117,16	€ 18.000,00	€ 117,16	0,65
	050.	ALTRI COSTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
V)	AMMORTAMENTI		€ 47.257,60	€ 45.719,00	€ 1.538,60	3,37
	010.	AMMORTAMENTI	€ 47.257,60	€ 45.719,00	€ 1.538,60	3,37
VI)	ACCANTONAMENTI		€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00	0,00
	010.	SVALUTAZ. DEI CREDITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
	020.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00	
	030.	ACCANTONAMENTO FONDO INTEGRAZIONE RETTE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	040.	ACCANTONAMENTO FONDO RINN.CONTRATTUALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		€ 12.978,14	€ 13.050,00	€ 71,86	-0,55
	010.	ONERI DIV. DI GESTIONE	€ 12.978,14	€ 13.050,00	€ 71,86	-0,55
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			€ 2.492.602,76	€ 2.546.008,00	€ -53.405,24	-2,10
RISULTATO DELLA GESTIONE			€ 47.789,14	€ 3.000,00		
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
I)	PROVENTI FINANZIARI		€ 14,04	€ 1000,00	€ 985,96	98,60
	010.	PROVENTI FINANZIARI	€ 14,04	€ 1000,00	€ 985,96	98,60
II)	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		- € 173,55	- € 1.000,00	- € 826,45	- 82,64
	010.	INTERESSI PASSIVI	- € 173,55	- € 1.000,00	- € 826,45	- 82,64
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			€ -159,51	-€ 0,00		
D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
001.	PROVENTI STRAORDINARI		€ 1.074,50	€ 0,00	€ 1.074,50	0,00
	010.	PROVENTI STRAORDINARI	€ 1.074,50	€ 0,00	€ 1.074,50	0,00
002	ONERI STRAORDINARI		€ 1.147,14	€ 0,00	€ 1.147,14	0,00
	020	ONERI STRAORDINARI	€ 1.147,14	€ 0,00	€ 1.147,14	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA			€ -72,64	€ 0,00	€ -72,64	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			€ 47.556,99	€ 3.000,00		
E) IMPOSTE SUL REDDITO						

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Giuseppe" – RONCEGNO TERME (TN)

001.	IMPOSTE SUL REDDITO	€ 2.309,70	€ 3.000,00	- € 690,30	-23.01
010.	IMPOSTE SUL REDDITO	€ 2.309,70	€ 3.000,00	- € 690,30	-23.01
TOTALE IMPOSTE		€ 2.309,70	€ 3.000,00		0,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		€ 45.247,29	€ 0,00		

A) Valore della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 2.540.391,90	€ 2.549.008,00	€ -8.616,10

Descrizione	31/12/2015
Ricavi da vendite e prestazioni	€ 2.474.560,26
Altri ricavi e proventi	€ 65.831,64
Totale	€ 2.540.391,90

Descrizione	31/12/2015
Retta sanitaria PAT	€ 1.370.779,98
Retta sanitaria auto PAT	€ 553,53
Ricavi per fornitura farmaci	€ 36.583,63
Retta sanitaria non convenzionata	€ 191.099,46
Retta di ricovero NA PAT	€ 836.439,66
Retta di ricovero Auto PAT	€ 39.104,00

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta ad un MAGGIORE ricavo di: conto "retta sanitaria non convenzionata" in quanto a budget era prevista la presenza di n. 6 ospiti contro un consuntivo di n. 6,16 ; conto "retta di ricovero auto pat" in quanto a budget era prevista la presenza di n. 1 ospite Autosufficiente contro un consuntivo di n. 2,28 ospiti .

Descrizione	31/12/2015
Quote contributi PAT conto attrezzature	€ 30.040,42
Rimborso spese telefoniche	€ 80,00
Rimborso spese varie	€ 3.852,78
Ricavi diversi	€ 4.680,00
Sopravvenienze attive ordinarie	€ 1.693,38
Quota FO.R.E.G. a carico PAT	€ 25.483,00
Arrotondamenti attivi	€ 2,06

Nel conto "Altri ricavi e proventi" è stata rilevata la quota di competenza dell'esercizio 2015 del contributo PAT acquisti attrezzature. Sono stati rilevati maggiori ricavi rispetto al budget nel conto "rimborso spese varie" dovuti al rimborso INAIL per maggiori contributi versati e rimborso INAIL per infortuni e, nel conto "ricavi diversi" è rilevato il ricavo per l'attualizzazione di n. 72 titoli di efficienza energetica derivati dagli efficientamenti energetici a seguito dei lavori di ristrutturazione dell'edificio sede dell'Azienda. Nel conto "quota FO.R.E.G. a carico PAT" è rilevato il rimborso c/Pat per quota FO.R.E.G. 2015. Nel conto sopravvenienze attive ordinarie sono rilevati i minori costi legati al conto fornitori c/fatture da ricevere dell'anno 2014

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

B) Costo della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 2.492.602,76	€ 2.546.008,00	€ -53.405,24

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta essenzialmente alla maggiore previsione di costi nel budget di inizio anno.

Descrizione	31/12/2015
Consumo di beni e materiali	€ 187.629,97
Servizi	€ 574.427,33
Godimento di beni di terzi	€ 0,00
Costo per il Personale	€ 1.650.309,72
Ammortamenti	€ 47.257,60
Accantonamenti	€ 20.000,00
Oneri diversi di gestione	€ 12.978,14
Totale	€ 2.492.602,76

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente compresi passaggi di categoria, costo di ferie e festività non godute, accantonamento quota TFR anno di riferimento del bilancio. Il minore costo per il personale rispetto a quanto previsto a budget deriva principalmente dal rientro del personale a tempo indeterminato da periodi di assenza con conseguente riduzione di personale a tempo determinato.

Oneri diversi di gestione

Bilancio al 31/12/2015

Comprendono tutte le imposte e le tasse non legate al reddito, le quote associative e altri costi non rientranti nelle categorie precedenti. E' stata rilevata la "minusvalenza patrimoniale ordinaria" legata alla dismissione dell'impianto antintrusione non funzionante e non riparabile.

C) Proventi e oneri finanziari

(articolo 2427, primo comma, n. 12, c.c.)

Consuntivo	Budget	Differenza
€ -159,51	€ 0,00	€ -159,51

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta a minori interessi attivi su conto corrente ed a minori interessi passivi sull' utilizzo di affidamento bancario.

Descrizione	31/12/2015
Proventi finanziari	€ 14,04
(Interessi passivi)	- € 173,55
(Altri oneri finanziari)	€ 0,00
	€ -159,51

I proventi finanziari si riferiscono a "Interessi attivi su depositi bancari" .

D) Proventi e oneri straordinari

(articolo 2427, primo comma, n. 13, c.c.)

Consuntivo	Budget	Differenza
€ -72,74	€ 0,00	€ -72,74

Descrizione	31/12/2015
Sopravvenienze attive di natura straordinaria	€ 1.074,50
Sopravvenienze passive diverse	€ 1.147,14
	€ -72,74

Si tratta di proventi straordinari derivanti dal maggiore rimborso quota FO.R.E.G. a carico PAT. Nel conto sopravvenienza passiva è rilevato il maggiore costo canone utenza acqua anno 2014.

E) Imposte sul reddito

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 2.309,70	€ 3.000,00	- € 690,30

Imposte	31/12/2015
IRES	€ 2.309,70
Totale	€ 2.309,70

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	€ 2.839,68
Revisore dei conti	€ 5.075,20

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

Roncegno Terme, 28 aprile 2016

IL PRESIDENTE

F.to Carlo Dalprà