

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2019	31.12.2019	31.12.2018
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare		
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	927	835
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	927	835
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	1.152.185	1.152.185
a) Terreni strumentali	1.026.304	1.026.304
b) Terreni non strumentali	125.881	125.881
2) Fabbricati	2.692.428	2.728.566
a) Fabbricati strumentali	2.581.635	2.691.083
b) Fabbricati non strumentali	110.793	37.483
3) Impianti e macchinari	44.804	25.015
4) Attrezzature	99.247	88.605
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	53.657	67.935
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.042.320	4.062.305
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate/collegate	-	-
b) Altre imprese	-	-
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate/collegate	-	-
b) Verso altri	-	-
3) Altri titoli	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.043.248	4.063.139
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.000	14.800
2) Acconti	-	-
TOTALE RIMANENZE	16.000	14.800
<i>I-bis) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>	-	-
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti/clienti	311.103	332.423
a) esigibili entro l'esercizio successivo	311.103	332.423
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	286.437	306.243
a) esigibili entro l'esercizio successivo	286.437	306.243
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	7.651	14.141
a) esigibili entro l'esercizio successivo	7.651	14.141
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	9.802	55.864
a) esigibili entro l'esercizio successivo	9.802	55.864
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE CREDITI	614.993	708.671
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	-	-

2) Altri titoli	-	-
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	-	-
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	381.977	378.060
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	221	324
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	382.198	378.384
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.013.191	1.101.855
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	165	165
2) Risconti attivi	3.833	5.934
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	3.998	6.098
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	5.060.436	5.171.092
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
<i>I) Patrimonio netto</i>	3.938.224	4.163.857
<i>II) Riserve di capitale</i>	-	-
<i>III) Riserve di utili</i>	181.940	232.546
<i>IV) Altre riserve (distintamente indicate)</i>	-	-
<i>V) Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	-	107.511
<i>VI) Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	- 97.002	- 168.728
TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.023.162	4.120.164
B) Fondi per rischi e oneri		
<i>1) Fondi per imposte anche differite</i>	-	-
<i>2) Altri fondi</i>	114.500	54.500
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	114.500	54.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti verso banche	225.637	244.948
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	19.505	19.311
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	206.132	225.637
2) Debiti verso enti pubblici	1.578	-
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	-	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
6) Debiti verso fornitori	426.221	489.378
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	426.221	489.378
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
7) Debiti tributari	40.710	34.050
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	40.710	34.050
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	49.975	48.636
9) Altri debiti	167.808	162.491
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	136.749	125.480
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	31.059	37.010
TOTALE DEBITI	911.929	979.502
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	250	200
2) Risconti passivi	10.595	16.726
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	10.845	16.926
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	5.060.436	5.171.092

VERO

VERO

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2019	Esercizio 2019	Esercizio 2018
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	4.461.473	4.270.894
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	36.530	88.270
4) Contributi in conto capitale	6.204	5.804
5) Altri ricavi e proventi	122.687	112.133
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	4.626.895	4.477.101
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	341.683	355.872
7) Costi per servizi	2.623.746	2.590.036
8) Costi per godimento beni di terzi	3.034	3.515
9) Costi del personale	1.516.013	1.481.803
a) Salari e stipendi	1.150.096	1.139.276
b) Oneri sociali	274.257	252.808
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	91.660	89.719
e) Altri costi	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	200.908	196.873
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	786	5.201
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	189.203	178.893
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	10.919	12.779
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 1.200	- 1.300
12) Accantonamenti per rischi	25.000	2.000
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	11.999	13.262
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	4.721.183	4.642.060
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 94.289	- 164.959
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	53	755
17) Interessi e altri oneri finanziari	2.409	3.037
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 2.356	- 2.282
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 96.645	- 167.241
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	357	1.487
21) Utile (perdita) di esercizio	- 97.002	- 168.728
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	50.606
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti	97.002	118.122
Pareggio di bilancio	- 0	0

	Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2019	Esercizio 2018
	VALORE DELLA PRODUZIONE		
	Valore della produzione attività caratteristica	4.625.061,52	4.475.894,30
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.461.473,34	4.270.893,91
	Ricavi per rette ospiti da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)		
	Ricavi per rette ospiti da privati	2.660.430,94	2.598.704,52
	Quote regionali di residenzialità	1.623.983,38	1.503.220,28
	Ricavi per centro diurno da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)		
	Ricavi per centro diurno da privati	76.743,59	80.196,50
	Ricavi per assistenza riabilitativa da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)		
	Ricavi per assistenza riabilitativa da privati		
	Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da comune (* dist.utile per prosp.art.8)	91.789,53	83.656,61
	Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati		
	Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da comune (*)		
	Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da privati	8.525,90	5.116,00
	Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza		
	Rettifiche di ricavi per prestazioni (CON SEGNO MENO)		
	Sconti e abbuoni (CON SEGNO MENO)		
2	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni		
3	Contributi in conto esercizio	36.530,23	88.270,15
	Contributi c/esercizio stato		
	Contributi c/esercizio regione		
	Contributi c/esercizio altri enti pubblici		
	Contributi c/esercizio privati e altri enti	36.196,27	88.270,15
	Contributi in c/esercizio non di competenza	333,96	
4	Contributi in conto capitale	6.204,24	5.804,24
	Contributi c/capitale		
	Contributi c/impianti (quota annua)	5.804,24	5.804,24
	Contributi da enti pubblici		
	Contributi da privati		
	Contributi da privati non di competenza	400,00	
	Contributi in c/capitale non di competenza		
5	Altri ricavi e proventi	120.853,71	110.926,00
	Ricavi mensa interni		
	Proventi pasti familiari		
	Proventi fabbricati strumentali		
	Altri ricavi e proventi	5.878,83	6.338,83
	Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi		
	Recupero oneri personale distaccato presso terzi	6.269,01	
	Rimborso ULSS per convenzioni varie	67.037,24	71.140,42
	Rimborsi spese vari	11.736,95	8.672,54
	Omaggi da fornitori	270,61	128,71
	Donazioni e lasciti	24.499,60	19.114,99
	Erogazioni liberali ricevute	1.841,00	800,00
	Plusvalenze ordinarie da alienazione beni		
	Plusvalenze eccezionali		
	Sopravvenienze attive		
	Sopravvenienze attive eccezionali		
	Rettifica costi anni precedenti		
	Proventi da redditi diversi	3.320,47	4.730,51
	Altri ricavi e proventi non di competenza		
	Valore della produzione non caratteristica	1.833,04	1.207,16
5	Ricavi e proventi beni non strumentali	1.833,04	1.207,16
	Affitti fondi rustici	1.833,04	1.207,16
	Affitti fabbricati non strumentali		
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.626.894,56	4.477.101,46
	COSTI DELLA PRODUZIONE		
	Costi della produzione attività caratteristica	4.721.183,25	4.642.060,15
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	341.682,65	355.872,01
	Alimentari c/acquisti	216.259,46	213.993,68
	Materiali di consumo c/acquisti	50.686,78	59.884,33
	Materiale di pulizia c/acquisti	36.413,62	36.561,29
	Cancelleria	2.339,58	2.253,21
	Materiale sanitario c/acquisti	8.487,83	8.219,19
	Materiali di manutenzione c/acquisti	9.460,01	9.840,24
	Indumenti da lavoro	3.552,19	5.094,66
	Carburanti e lubrificanti	5.792,71	5.824,27
	Spese accessorie su acquisti		
	Trasporti su acquisti	1.140,93	85,36
	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza	2.021,74	10.491,38

	Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2019	Esercizio 2018
	Acquisti dotazione cucina e ass. ospiti	5.917,82	4.574,92
	(Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)	- 390,02	- 950,52
7	Per servizi	2.623.746,30	2.590.035,62
	Servizi assistenziali	1.693.990,51	1.648.227,36
	Servizi di pulizia e sanificazione		
	Servizi mensa esterna		
	Servizio di derattizzazione e disinfestazione	1.207,80	1.179,37
	Servizi di lavanderia		8.406,13
	Servizi sanitari	396.631,45	453.320,48
	Spese per attività ricreativa	2.026,92	1.972,22
	Spese per soggiorni climatici		
	Servizi religiosi		
	Servizi funerari		
	Altri servizi appaltati		
	Spese per trasporti anziani	24.953,09	29.536,35
	Servizi di vigilanza		
	Servizi amministrativi	7.958,43	8.143,89
	Spese medico competente	1.516,00	1.590,00
	Spese per consulenze fiscali e amministrative	9.638,93	8.665,90
	Spese per consulenze 81/08	15.500,00	6.344,00
	Spese legali e notari	4.090,00	2.500,00
	Consulenze tecniche	16.101,93	20.307,59
	Spese per analisi, prove e laboratorio	610,01	1.342,00
	Servizio smaltimento rifiuti speciali	1.975,41	2.263,31
	Spese per pubblicazioni gare e appalti		1.609,59
	Spese viaggi e trasferte	207,80	267,20
	Spese di rappresentanza		542,88
	Spese per fornitura energia elettrica	113.573,08	110.899,14
	Spese telefoniche	3.254,54	2.273,92
	Gas e riscaldamento	50.363,19	40.895,56
	Fornitura acqua	47.250,91	36.000,00
	Spese postali e di affrancatura	1.807,91	2.025,44
	Spese servizi bancari tesoreria	4.947,10	1.390,23
	Manutenzione fabbricati strumentali	47.210,55	21.646,42
	Manutenzione impianti telefonici		
	Altre manutenzioni	54.960,29	53.784,71
	Canoni di manutenzione periodica	15.970,71	14.619,35
	Canoni di manutenzione periodica software	15.264,15	14.791,28
	Compenso componenti nucleo valutazione	300,00	300,00
	Compensi per collaborazioni coordinate e continuative		
	Compensi ai revisori dei conti	1.824,99	1.824,99
	Compensi per lavori occasionali		555,00
	Contributi INPS gestione separata		
	Contributi INAIL cococo		
	Irap occasionali, cococo e amministratori	1.511,57	1.611,43
	Rimborsi a piè di lista del personale		133,00
	Indennità agli amministratori	5.400,00	5.400,00
	Indennità per commissioni concorso		1.610,00
	Ricerca, addestramento e formazione del personale	6.010,68	7.487,04
	Provvigioni lavoro interinale	9.709,46	6.628,06
	Assicurazione fabbricati strumentali	4.078,00	3.504,00
	Assicurazioni RCA	2.813,00	2.888,00
	Altre assicurazioni	14.013,07	12.527,79
	Pedaggi autostradali		
	Altre spese per servizi vari	6.208,02	4.931,52
	Accantonamenti per spese per servizi	35.000,00	41.000,00
	Spese per servizi non di competenza	5.866,80	5.090,47
	Acc.to spese per servizi		
8	Per godimento di beni di terzi	3.034,37	3.514,63
	Affitti e locazioni		
	Canoni leasing		
	Licenza d'uso software d'esercizio		
	Canoni di noleggio	3.034,37	3.514,63
	Costi per il godimento beni di terzi non di competenza		
9	Costi per il personale	1.516.012,94	1.481.803,30
a	Salari e stipendi personale	1.150.096,40	1.139.275,82
	Stipendi personale dipendente	796.901,15	764.763,93
	Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri da classificare sotto)	170.678,44	218.513,84
	Fondo produttività	147.916,10	133.148,59
	Fondo posizioni organizzative	19.404,41	
	Stip. Personale arretrati x rinnovo contrattuale		9.659,73
	Costo personale lavoro in distacco	19.052,41	16.394,84
	Accantonamento per spese del personale		
	Stipendi personale dipendente non di competenza	- 3.856,11	- 3.205,11

	Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2019	Esercizio 2018
	b Oneri sociali personale	274.256,53	252.808,49
	Contributi INPS ex INPDAP	264.069,95	242.022,70
	Contributi INAIL personale dipendente	7.461,97	7.726,64
	Contributi INPS	2.387,00	1.101,00
	Contributi INAIL su arretrati rinnovi contrattuali		
	Contributi INPS su arretrati rinnovi contrattuali		1.958,15
	Oneri sociali non di competenza	337,61	
	c Trattamento di fine rapporto	-	-
	Quota accantonamento TFR dipendenti		
	d IRAP metodo retributivo	91.660,01	89.718,99
	IRAP metodo retributivo	91.660,01	89.112,91
	IRAP su arretrati per rinnovi contrattuali		606,08
	e Altri costi personale	-	-
	Altri costi personale		
	Costi del personale non di competenza		
10	Ammortamenti e svalutazioni	200.908,06	196.872,88
	a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	785,58	5.200,89
	Ammortamento costi di sviluppo		
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	785,58	5.200,89
	Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato		
	Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi		
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza		
	b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	189.203,48	178.893,19
	Ammortamento fabbricato strumentale	126.968,79	126.443,17
	Ammortamento fabbricato non strumentale	8.145,56	
	Ammortamento impianti generici	8.094,34	6.541,71
	Ammortamento impianti specifici		
	Ammortamento macchinari		
	Ammortamento attrezzature varie	15.846,58	14.458,61
	Ammortamento attrezzature sanitarie	8.447,43	9.420,31
	Ammortamento mobili e arredi	6.130,88	6.418,01
	Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	15,82	15,82
	Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	4.074,08	4.115,56
	Ammortamento autovetture		
	Ammortamento automezzi		
	Ammortamento automezzi trasporto anziani	11.480,00	11.480,00
	Ammortamento altri beni materiali		
	Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza		
	c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	d Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide	10.919,00	12.778,80
	Accantonamento per rischi su crediti	10.919,00	12.778,80
	Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora		
11	Variazione delle rimanenze	- 1.200,00	- 1.300,00
	Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	14.800,00	13.500,00
	Rimanenze iniziali alimentari	3.800,00	3.200,00
	Rimanenze iniziali materiali di consumo	2.800,00	2.150,00
	Rimanenze iniziali materiale di pulizia	2.700,00	2.500,00
	Rimanenze iniziali cancelleria	300,00	150,00
	Rimanenze iniziali materiale sanitario	1.300,00	1.400,00
	Rimanenze iniziali acquisti dotazione cucina e assistenza ospiti	1.900,00	2.300,00
	Rimanenze iniziali materiali di manutenzione	2.000,00	1.800,00
	Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)	- 16.000,00	- 14.800,00
	Rimanenze finali alimentari	- 3.950,00	- 3.800,00
	Rimanenze finali materiali di consumo	- 2.700,00	- 2.800,00
	Rimanenze finali materiale di pulizia	- 3.100,00	- 2.700,00
	Rimanenze finali cancelleria	- 450,00	- 300,00
	Rimanenze finali dotazioni cucina e ass. ospiti	- 2.000,00	- 1.900,00
	Rimanenze finali materiale sanitario	- 1.600,00	- 1.300,00
	Rimanenze finali materiali di manutenzione	- 2.200,00	- 2.000,00
12	Accantonamento per rischi	25.000,00	2.000,00
	Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso	25.000,00	2.000,00
	Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale		
	Accantonamento per altri oneri e rischi		
13	Altri accantonamenti	-	-
	Altri accantonamenti		
14	Oneri diversi di gestione	11.998,93	13.261,71
	Imposte di bollo	128,00	96,00
	Tasse di circolazione automezzi	608,26	603,12

	Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2019	Esercizio 2018
	Tassa sui rifiuti	6.286,00	5.974,00
	Imposte sostitutive		
	Tributi locali	680,04	639,36
	IMU/TASI	634,00	496,00
	Imposta di registro		
	Imposte ipotecarie e catastali		
	IVA indetraibile (pro-rata)		
	Tasse di concessione governativa	4,13	4,13
	Altre imposte e tasse	1.955,43	4.971,05
	Contributi ad associazioni sindacali e di categoria		
	Abbonamenti riviste, giornali	568,84	475,55
	Spese varie		
	Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo		
	Omaggi		
	Multe e ammende		
	Erogazioni liberali pagate		
	Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	1.134,23	2,50
	Minusvalenze eccezionali		
	Sopravvenienze passive		
	Sopravvenienze passive eccezionali		
	Rettifica ricavi anni precedenti		
	Oneri diversi di gestione non di competenza		
	Costi della produzione attività non caratteristica	-	-
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
	Acquisti attività non caratteristica		
7	Per servizi	-	-
	Acquisti per servizi attività non caratteristica		
10	Ammortamenti e svalutazioni	-	-
	b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali	-	-
	Ammortamento fabbricato non strumentale		
14	Oneri diversi di gestione	-	-
	Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica		
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.721.183,25	4.642.060,15
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 94.288,69	- 164.958,69
15	Proventi da partecipazioni	-	-
	Proventi da società controllate/collegate		
	Altri proventi da partecipazioni		
16	Proventi finanziari	52,87	755,04
	Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
	Altri proventi finanziari		
	Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
	Interessi attivi su titoli a reddito fisso immobilizzati		
	Altri proventi finanziari da titoli immobilizzati		
	Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
	Interessi attivi su titoli a reddito fisso non immobilizzati		
	Altri proventi finanziari da titoli non immobilizzati		
	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	52,87	755,04
	Interessi attivi di conto corrente	51,64	752,10
	Interessi su depositi postali		
	Interessi di altri crediti		
	Interessi di crediti di imposta		
	Contributi c/interessi		
	Arrotondamenti attivi	1,23	2,94
	Interessi attivi non di competenza		
17	Interessi e altri oneri finanziari	2.409,31	3.037,25
	Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario		
	Interessi passivi su mutui	2.401,32	2.593,00
	Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori		
	Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)		
	Sconti e altri oneri finanziari		
	Altri oneri collegati a operazioni finanziarie		
	Arrotondamenti passivi	7,99	61,24
	Interessi passivi non di competenza		383,01
	RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 2.356,44	- 2.282,21
18	Rivalutazioni	-	-
	Rivalutazioni di partecipazioni		
	Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie		
	Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante		

	Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2019	Esercizio 2018
19	Svalutazioni	-	-
	Svalutazioni di partecipazioni		
	Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie		
	Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante		
	RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 96.645,13	- 167.240,90
22	IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	357,00	1.487,00
	Imposte correnti	357,00	1.487,00
	IRES		1.487,00
	IRAP non retributivo		
	Imposte esercizi precedenti	357,00	
23	Utile o perdita dell'esercizio	- 97.002,13	- 168.727,90
	Utile dell'esercizio	-	-
	Utile dell'esercizio	-	-
	Perdita dell'esercizio	- 97.002,13	- 168.727,90
	Perdita dell'esercizio	- 97.002,13	- 168.727,90
	Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		50.605,98
	Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013	97.002,13	118.121,92
	Pareggio di bilancio	0,00	0,00

IPAB G. BISOGNIN Servizi Socio Assistenziali

Codice fiscale 02375100241 – Partita iva 02375100241
Via G. Bisognin, 6 – 36040 Meledo di Sarego (VI)

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PARTE INIZIALE

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente, inoltre è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalle legge.

Il presente bilancio d'esercizio tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal DLgs 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della DGR 780/2013, adeguati sulla base di quanto previsto dal D.Lgs. 139/15, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- si sono mantenuti i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ed ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio di esercizio. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ente.

Attività svolte**ATTIVITA' CARATTERISTICA**

L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti .

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione (terreni dati in affitto solo per l'annata agraria 2019/2020).

Secondo te i lavori fatti nell'alloggio costituiscono gestione del patrimonio disponibile? Se sì come sono computati nel bilancio e quindi nella nota integrativa?

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- le spese per l'acquisizione di software a tempo indeterminato sono ammortizzate in tre esercizi;

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

T02	BI 01	BI 02	BI 03	BI 04	BI 05
Descrizione	Costi di ricerca e sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	0	38.124	0	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-37.290	0	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	835	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio		878			
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-786	0	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	93	0	0	0
Costo originario	0	39.003	0	0	0

Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-38.075	0	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	927	0	0	0
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	38.124
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-37.290
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	835
Acquisizioni dell'esercizio	878
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-786
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	93
Costo originario	39.003
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-38.075
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	927
Contributi in c/impianti	

3 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori.

Nella redazione dello stato patrimoniale iniziale al 01.01.2014, sono stati applicati i criteri di cui all'art.22 e all'allegato B della DGR n. 780/2013.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti l'ammortamento è ridotto del 50 per cento, in quanto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati strum. 3%

**Fabbricati non strum. (vita utile beni)
del Dr. Streliotto****10 % presumo che questa sia l'incazzione**

Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Altri beni	15%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	1.026.304	125.881	4.214.772	37.483	44.558
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-1.523.690		-19.543
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	1.026.304	125.881	2.691.083	37.483	25.015
Acquisizioni dell'esercizio			17.521	81.456	27.884
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-126.969	-8.146	-8.094
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	-109.448	73.310	19.789
Costo originario	1.026.304	125.881	4.232.293	118.938	72.441
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-1.650.658	-8.146	-27.637
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	1.026.304	125.881	2.581.635	110.793	44.804
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	331.418	0	391.977	0	6.172.393
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-242.813		-324.042		-2.110.088
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	88.605	0	67.935	0	4.062.305

Acquisizioni dell'esercizio	35.253		8.240		170.353
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio	-317		-817		-1.134
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-24.294		-21.701		-189.203
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	10.642	0	-14.278	0	-19.985
Costo originario	359.126		395.946	0	6.330.930
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-259.879		-342.289		-2.288.609
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	99.247	0	53.657	0	4.042.320
Contributi in c/impianti					

Durante l'esercizio l'Ente ha dismesso attrezzature per € 7545, ammortizzate per € 7228 ed altri beni per € 4271 (di cui € 1483 macchine d'ufficio elettroniche ed 2788 di mobili e arredi) ammortizzati per € 3454.

5 – CI - RIMANENZE

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO, oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Le rimanenze delle dotazioni mensa o posti letto, sono iscritte ad un valore costante, nel rispetto di quanto previsto dal punto 49 dell'OIC 13.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	14.800	0
Variazioni nell'esercizio	1.200	0
Valore di fine esercizio	16.000	0

5 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti sono irrilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo, senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

T08	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	354.610	306.243	0	14.141
Svalutazioni storiche	-22.187			
Valore di inizio esercizio	332.423	306.243	0	14.141
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-10.401	-19.807	0	-6.490
Svalutazioni dell'esercizio	-10.919			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	-21.320	-19.807	0	-6.490
Valore nominale	344.209	286.437	0	7.651
Fondo svalutazione crediti	-33.106	0	0	0
Valore di fine esercizio	311.103	286.437	0	7.651
Quota scadente oltre 5 anni				

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	55.864	730.858
Svalutazioni storiche			-22.187
Valore di inizio esercizio	0	55.864	708.671
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-46.062	-82.759
Svalutazioni dell'esercizio			-10.919
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
Variazioni nell'esercizio	0	-46.062	-93.678
Valore nominale	0	9.802	648.099
Fondo svalutazione crediti	0	0	-33.106
Valore di fine esercizio	0	9.802	614.993
Quota scadente oltre 5 anni			0

5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

T10	C IV 01	C IV 02	C IV 03	
------------	----------------	----------------	----------------	--

Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	378.060		324	378.384
Variazioni nell'esercizio	3.917		-103	3.814
Valore di fine esercizio	381.977	0	221	382.198

6 – D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	165	5.934	6.098
Variazioni nell'esercizio	0	-2.100	-2.100
Valore di fine esercizio	165	3.833	3.998

Dettaglio:

Ratei attivi: affitto terreno fondo mapp. nr. F°28 nr. 616-651-653-654-657-709 periodo novembre – dicembre 2019 € 165

Risconti attivi:

Canone posta certificata e servizio dominio € 20
 Canone dominio sito internet € 77
 Canone manutenzione impianto telefonico € 1.301
 Canone abbonamento giornali € 205
 Tickets carburante acquistato in anticipo € 1019
 Bollo automezzi € 161
 Canone manutenzione centrale termica € 491
 Contratto manutenzione hardware € 559

7 – A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

T13	A I	A II	A III	A IV
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	4.163.857	0	232.546	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi	-225.633		-50.606	
Riclassifiche				

Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	3.938.224	0	181.940	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	-107.511	-168.728	4.120.164
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		168.728	168.728
Incrementi			0
Decrementi	107.511		-168.728
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-97.002	-97.002
Valore di fine esercizio	0	-97.002	4.023.162

8 – B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Analisi delle variazioni dei fondi rischi e oneri

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	0	54.500	54.500
Accantonamento nell'esercizio		25.000	25.000
Utilizzo nell'esercizio		35.000	35.000
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	0	114.500	114.500

Sono stati accantonati prudenzialmente € 114.500 di cui, rispetto al saldo iniziale di € 54.500, € 2500 sono relativi ad una ~~causa legale transazione~~ transazione in corso con una ex professionista relativa all'interpretazione del contratto. ~~che prestava servizio presso il ns. Ente in passato~~ ed € 35000 per l'eventuale applicazione dell'aliquota ordinaria sui servizi assistenziali forniti dalla ~~la~~ CONSORZIO 45, che ha in appalto i servizio socio assistenziali.

10 – D - DEBITI

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica qualora i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, siano di scarso rilievo. In tale ipotesi, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente nota integrativa, i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31/12/2019 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

T16	D 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	244.948	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-19.311	1.578	0	0
Valore di fine esercizio	225.637	1.578	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni	126.138			

T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	0	489.378	34.050	48.636
Variazione nell'esercizio	0	-63.157	6.660	1.339
Valore di fine esercizio	0	426.221	40.710	49.975
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	162.491	979.502
Variazione nell'esercizio	5.318	-67.573
Valore di fine esercizio	167.808	911.929
Di cui di durata superiore a 5 anni		126.138

** L'ente ha acceso un mutuo ipotecario nel 2001 con la Banca Popolare di Vicenza scadente nel 2030. Il debito residuo superiore ai 5 anni (31.12.2024) ammonta a € 126.138.

11 – E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	200	16.726	16.926
Variazioni nell'esercizio	50	-6.131	-6.081
Valore di fine esercizio*	250	10.595	10.845
*Di cui oltre l'esercizio successivo		2.374	2.374
*Di cui di cui contributi in c/impianti		7.787	7.787

Ratei passivi: comprendono il canone Tim telefonia fissa e mobile.ok

Risconti passivi: comprendono la quota dell'esercizio del contributo ricevuto dalla Fondazione Cariverona nel 2015 per l'acquisto di attrezzature e del contributo ricevuto dalla stessa Fondazione nel 2016 per l'acquisto di un automezzo trasporto anziani.

Tra i risconti passivi è compresa anche la quota di rimborso del servizio distributori automatici e l'affitto del terreno fondo mappale F°28 nr. 527-528-529-561 periodo novembre 2019-novembre 2020.ok

12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	2.660.431
Quote regionali di residenzialità	1.623.983
Ricavi per centro diurno	76.744
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	100.315
Totale	4.461.473

13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili

T19			
Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	2.401		2.401

14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	0	26.341	0		26.341

Nell'anno 2019 abbiamo raccolto offerte durante le messe quotidiane per € 1500, ci sonostate donazioni per € 115 da una ns. Cooperativa a sostegno delle spesericreative per i ns. ospiti e introitati € 226 di un

ex ospite deceduto 5 anni fa il quale non aveva familiari ,senza richieste di rimborso. Inoltre ci sono state donate da ditte private attrezzature mediche per € 150, oltre a lavandini in acciaio per € 150, una macchina fotografica di € 109.80, un forno fornito dal Consorzio 45 previsto dall'offerta di gara, una lavabiancheria e una stiratrice donate da dismissioni di un'altra Ipab, per un totale di € 14089.80 . Il cappellano della ns. struttura ci ha anche devoluto un offerta volontaria di € 10.000 .

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	27	2	4	1	7	41

** nr . 1 Quadro è assunto in Comando.

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	5.400	1.825	7.225
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

19 – IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Ammontare degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali

T25	
Descrizione	Importo
Impegni	17.775
Garanzie	
Passività potenziali	

Gli impegni si riferiscono a somme relative alle offerte delle sante messe tenute a disposizione per eventuali lavori di manutenzioni dell'edificio.

20 – INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dopo la chiusura dell'anno 2019 e precisamente a febbraio 2020, l'Ente ha ricevuto l'incasso di € 35611 relativo al contributo della Regione Veneto sugli interventi di riqualificazione energetica effettuati su un fabbricato di proprietà, di cui alla DGRV 1465/2018 e al Decreto Dirigente servizi sociali R.V. n. 157 del 05.12.2018.

Inoltre, assieme al Comune di Val Liona, l'Ipab ha approvato il protocollo operativo per la gestione dei servizi residenziali – semiresidenziali e domiciliari per la durata di anni 6 con possibile proroga di altri anni 3.

21 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

PERDITA DI ESERCIZIO

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012.

Dal bilancio d'esercizio emerge una perdita di euro 97.002,13 che si propone di riportare a nuovo, considerando anche gli ammortamenti sui beni esistenti al 01.01.2014, come risulta dal prospetto che segue:

A	Perdita di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	-97.002,13
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	112087,23
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013	97002,13
D	Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	0.00
E	Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C e dell'utilizzo degli utili di cui al punto D (A + C + D)	0,00

22 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Iside Bonavigo

IPAB G. BISOGNIN Servizi Socio Assistenziali

**Codice fiscale 02375100241 – Partita iva 02375100241
Via G. Bisognin, 6 – 36040 Meledo di Sarego (VI)**

Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente. Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Nel corso dell'esercizio l'ente ha perseguito i seguenti obiettivi:

- lavori di risparmio energetico finanziato con un contributo della Regione del Veneto (DGRV 1465 del 18 ottobre 2018 e Decreto del dirigente ai servizi sociali n. 157 del 05.12.2018) di €. 35.611,00.L'intervento consiste nella sostituzione di serramenti lignei deteriorati in un fabbricato di proprietà dell'Ente. I lavori sono stati regolarmente terminati entro il termine del 31.10.2019.Il contributo è stato regolarmente versato attraverso il Comune di Sarego ,come da deliberazione di presa d'atto del Cda n. 17 del 09.03.2020.
- mantenimento della certificazione di qualità iso: 9001:2015.La visita di verifica effettuata dalla società Dasa Register ha dato esito favorevole con il relativo rinnovo del certificato per un ulteriore anno.
- acquisizione e riconoscimento di maggiori impegnative di residenzialità agli ospiti non autosufficienti della Casa di Riposo. Nel piano di ripartizione effettuato a seguito della unificazione della ex Ulss 5 nella nuova Ulss "Berica" l'Ipab G.Bisognin ha ottenuto un aumento di circa 10 quote di rilievo sanitario e anche il riconoscimento di una quindicina di impegnativa di media intensità.
- attivazione di accordo di programma fra amministrazioni pubbliche per l'attivazione di servizi nel territorio per persone anziane di tipo residenziale, semiresidenziale e domiciliare. Gli Enti partecipanti ,oltre all'Ipab G.Bisognin sono: Aulss8 Vicenza, Comune di Sarego e Comune di Grancona.
- programmazione del fabbisogno triennale del personale (2020-2022).

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 171.231, così suddivisi:

- Fabbricati strumentali: lavori di rifacimento rete idrica su ns. fabbricato mapp. 212 con ripristino del giardino per € 5267 e costruzione di un tunnel sotterraneo per l'aerazione di un ns. macchinario di raffrescamento per € 12254
- Fabbricati non strumentali : lavori di riqualificazione energetica su ns. fabbricato mapp. 131 per € 81456 messo in uso a novembre 2019 e successivamente concesso in locazione (progetto finanziato dalla Regione Veneto per € 35611), come in precedenza descritto.
- Impianti e macchinari: fornitura ed installazione sistema di chiamate ospite-infermieri nucleo blu per un totale di € 27884
- Attrezzature: si suddividono in sanitarie tra cui l'acquisto di polverizzatori, glucometro, macchine per aerosol, stampelle, incubatore biologico, saturimetri e materassi antidecubito per un totale di € 3147e in varie tra cui mixer, lavandini e pensili in acciaio, carrelli portabiancheria, monospazzola, televisore, frigorifero, estintori, scala in alluminio, essicatore, macchina fotografica, bidoni per rifiuti, caschi asciugacapelli, stiratrice e lavabiancheria, tornello, forno da cucina con sottoarmadio per un totale di € 32106;
- Altri beni: ne fanno parte personal computer, distruggi documenti, telefono cordless, videoproiettore, sgabelli, armadietti per spogliatoio, poltrone per ospiti e operative da bancone per un totale di € 8239;

- Licenze d'uso software a tempo indeterminato : abbiamo acquistato licenze per un totale di € 878 di cui per Office € 512 e per l'emissione degli SEPA Sld attivi per € 366;

RINNOVI PRINCIPALI FORNITURE E SERVIZI: durante il corso del 2019 sono stati rinnovati i fornitori già con appalto presso l'Ente di materiali monouso per l'igiene, di opere edili e manutenzioni impianto elettrico. Alle scadenze sono stati aggiudicati tramite procedura negoziata nel sistema m.e.p.a.

E' stata affidata con la stessa modalità (sistema m.e.p.a.) la fornitura di ausili di incontinenza , il servizio di manutenzione idrotermico sanitario e il servizio di somministrazione del personale .

Di rilievo un importante intervento di urgente . manutenzione straordinaria sul tetto della sede dell'Istituto per risanare

La copertura dai danni provocati dalle piogge del mese di novembre.

Per i lavori di riqualificazione energetica su ns. fabbricato non strumentale mapp. 212, è stata affidata la sostituzione dei serramenti tramite procedura su m.e.p.a, mentre per la manutenzione termoidraulica è stata fatta una procedura negoziata nel mepa. Le manuetnzioni edili ed elettriche sono state rinnovate nel 2020.

Durante l'anno sono state indette due procedure di selezione pubblica per l'assunzione a tempo determinato di due figure, un amministrativo p.t. e un infermiere a t.p. e prorogata la convezione per il primo trimestre 2020 con la ns. associazione di volontariato Auser.

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

L'ente non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e collegate, ne è sottoposto al controllo di altre imprese.

3 – EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Prospettive anno 2020.La pandemia del covid -19 ha colpito anche ospiti e pochi operatori dell'Ente. Si è dovuto sospendere l'ingresso di nuovi ospiti con conseguente perdita di introiti, anche per la sospensione del servizio del centro diurno. Inoltre per far fronte alla fornitura dei dispositivi di protezione nonché all'aumentato carico di lavoro per contenere la diffusione i costi aggiuntivi saranno consistenti. Al momento non risulta facile calcolare il danno ma esso inciderà in maniera significativa sul risultato di esercizio.

4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta un dettaglio delle principali voci del conto economico.

ATTIVITA' CARATTERISTICA

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'esercizio corrente ha registrato un fatturato pari a euro 4.452.948 così determinato:

Servizi erogati	Giornate	Retta giornaliera media	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità
Ricavi per rette ospiti	45.377	58.63	2.660.431		
Quote regionali di residenzialità	28.292			57.4	1.623.983

Ricavi per centro diurno	2326	33,00	76.744		
Ricavi per assistenza riabilitativa					
Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare			91.790		
TOTALE			2.828.965		1.623.983

La differenza a bilancio di € 8526 si riferisce ad altri ricavi residuali di carattere assistenziali.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2019 l'ente ha ricevuto euro 36196 dalla Fondazione Cariverona per il potenziamento dell'assistenza domiciliare attraverso il servizio degli Operatori Socio Sanitari e dei Fisioterapisti. Una parte del servizio di assistenza domiciliare è stato svolto anche dallo psicologo e dall'assistente sociale.

Inoltre sono stati incassati € 334 relativi al riciccolo del contributo assistenza domiciliare anno 2018 della Fondazione Cariverona (competenza anno 2018).

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2018 è stata imputata la quota parte (€ 1853) relativa al contributo per l'acquisto di attrezzature ricevuto nell'anno 2015 dalla Fondazione Cariverona di euro totali 12.350 e quella relativa all'acquisto dell'automezzo per il trasporto anziani (€ 3951) il cui contributo è stato ricevuto dalla stessa Fondazione nel 2016 per € totali 19.759.

Sono stati introitati anche € 400 di contributo riferito all'anno 2018 da parte dell'ex Tesoreria Banca Intesa come previsto da capitolato di gara.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria. Di seguito il dettaglio.

Il rimborso da parte dell'azienda sanitaria delle spese per fisioterapia, logopedia e psicologia (attività riabilitativa) è di € 67037

Donazioni e lasciti (€ 24500) :

ci sono state donate da aziende private e ad un ente pubblico (in quanto da quest'ultimo dismesse) di diverse attrezzature per la cucina e per la lavanderia tra cui lavandini in acciaio, forno, lavabiancheria, stiratrice, stampelle, glucometro, macchina per aerosol e per le attività dei ns. ospiti una macchina fotografica. Inoltre il cappellano della ns. struttura, di sua iniziativa, ci ha devoluto una somma copiscua per le finalità dell'Ente.

Erogazioni liberali ricevute (€ 1841):

trattasi delle offerte raccolte durante le messe quotidiane, della donazione a sostegno delle attività ricreative per gli ospiti e dell'introito di una somma depositata al momento dell'ingresso in struttura di un ns. ex ospite deceduto 5 anni fa, senza familiari e senza richiesta di rimborso.

Proventi da redditi diversi (€ 3320):

trattasi del ricavo per il servizio di distributori automatici soggetto a imposte.

Omaggi da fornitori (€ 271):

trattasi della fornitura di articoli per la lotteria natalizia dei ns. ospiti

Recupero oneri personali in distacco. Presso terzi (€ 6269):

trattasi della prestazione di servizio dell'ultimo trimestre 2019 svolta dal ns. Direttore presso un altro Ente pubblico e l'indennità di risultato da lui raggiunto. Entrambi verranno rimborsati dall'Ente che si è avvalso del servizio (la retribuzione complessiva è stata pagata dall'Ipab G.Bisognin).

La differenza di (€ 17616) si riferisce ad altri ricavi residuali tra cui il rimborso da parte dell'Inail della quota relativa ad un infortunio successo a fine 2018 di una dipendente dell'Ente, il rimborso dell'assicurazione per un conguaglio su una polizza, l'introito da parte di un medico esterno per avergli concesso l'utilizzo temporaneo di un ns. locale per l'assistenza dei suoi pazienti, la riscossione di tasse per partecipazione a concorsi banditi, la quota che fattureremo nel 2020 ma di competenza 2019 a titolo di rimborso per l'adesione alla convezione con una ditta di gas di telelettura e telegestione dei contatori utenza e infine viaggi effettuati per gli ospiti.

B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

ALIMENTARI

Descrizione	Importo
Frutta, verdura, carni, pane, bevande, pasta, riso, prodotti solubili e per la prima colazione, latticini, affettati e alimentari vari	216260
Totale	216260

MATERIALE DI CONSUMO

Descrizione	Importo
Ausili per incontinenza, salviette, traverse monouso, cartucce ed etichette termocollanti	50686
Totale	50686

MATERIALE DI PULIZIA

Descrizione	Importo
Sacchi rifiuti, detersivi e saponi, carte assorbenti, spugne, deodoranti, lamette barba, guanti, materiale monouso, stracci	36414
Totale	36414

CANCELLERIA

Descrizione	Importo
Carta, penne, matite, gomme, cartelline, raccoglitori, videnziatori, cucitrice, punti metallo, post-it, buste, quaderni, blocknotes	2340
Totale	2340

MATERIALE SANITARIO

Descrizione	Importo
Addensante, camici monouso, prodotti igiene ospiti, farmaci, mini articoli sanitari	8488
Totale	8488

MATERIALE MANUTENZIONE

Descrizione	Importo
Ricambi per wc e macchine erogatrici di acqua, lampadine, tasselli, riduzioni, tubi, chiodi, nastri teflon, valvole, cavi, bulloni, pennelli, colore basalti, malta, ricambi fornelli cucina, ricambi per cancelletti, per porte scorrevoli, per carrelli rifiuti e biancheria	9460
Totale	9460

INDUMENTI DI LAVORO

Descrizione	Importo
Coprivitto, casacche, pantaloni, grembiule, cuffie, calzature	3552
Totale	3552

DOTAZIONI

Descrizione	Importo
Imbottitura materasso antidecubito, ricambio materassino per barella docia, traverse, bavaglie, piatti	5.918
Totale	5.918

La differenza di € 8565 si riferisce ad altri costiresiduali tra cui il carburante, le spese di trasporto, costi non di competenza 2019 (non stimati nel bilancio dell'esercizio precedente ma effettivamente verificatasi) e resi a fornitori su acquisti.

B7) PER SERVIZI

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi sono rappresentati da:

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo
Servizi assistenziali	1.693.991
Servizi sanitari	396.631
Servizi amministrativi	7.958
Altri servizi appaltati	3.793
Totale	2.102.373

*** Una piccola parte dei servizi sanitari è relativa alla prestazione domiciliare in libera professione svolta da due fisioterapisti e ad un piccolo incarico annuale sempre in libera professione ad una logopedista

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo
Amministrative e fiscali	9.639
Legali e tecniche	20.192
Consulenze L.81/08	15.500
Medico competente	1.516
Indennità agli amministratori	5.400
Compensi revisori conti	1.825
Irap personale in distacco	1512
Compenso componenti nucleo valutazione	300
Totale	55.884

UTENZE

Descrizione	Importo
--------------------	----------------

Acqua	47.251
Luce	113.573
Gas	50.363
Telefono	3.255
Totale	214.442

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo
Manut. impianti elettrici	22.261
Manut. ascensore	1.538
Manut. antincendio	4.278
Manut. automezzi	2.738
Manut. celle frigorifere	1.143
Manut. impianto condizionamento e riscaldamento	6.469
Manut. attrezzature sanitarie	9.975
Manut. attrezzature cucina e lavanderia	6.045
Manut. su pc	514
Manut. fabbricati strum	47.210
Canone manut. software	15.264
Canone mnaut. periodica	15.971
Totale	133.406

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo
Ass. RC.A	2.813
Ass. fabbricato	4.078
Ass. Kasco	681
Ass. infortuni	580
Ass. RC patrimoniale	5.552
Ass. RCT/RCO	7.200
Totale	20.904

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo
Provvigioni lavoro int.	9.709
Spese attività ricreativa	2.026
Spese trasporto anziani	24.953
Spese viaggi e trasferte	208
Spese postali	1.808
Spese bancarie	4.947
Formazione del personale	6.011

Acc.to spese per servizi	35.000
Spese per servizi non di competenza	5.867
Altre spese per servizi vari	6.208
Totale	96.737

Acc.to spese per servizi: trattasi dell'accantonamento prudenziale per l'eventuale applicazione dell'aliquota ordinaria sui servizi assistenziali forniti dalla ns. Cooperativa nel periodo gennaio – dicembre 2019.

Spese per servizi non di competenza: trattasi di costi non stimati nel 2018 ma effettivamente verificatisi e rettifiche di costi stimati nel 2018 ma non verificatisi nel 2019..

Altre spese per servizi vari: riguardano il rinnovo del ns. dominio internet e PEC, il rimborso dell'attività musicale dell'intero anno per i ns. ospiti svolta dall'associazione di Volontario Auser ,le verifiche biennali dell'organismo di ispezione sui ns. ascensori elettrici e sull'impianto di messa a terra, il rimborso al professionista che ha tenuto per nostro conto l'evento pubblico di formazione sull'Alzheimer a ottobre 2019 , la pulizia e sanificazione dei ns. mezzi di trasporto e la riparazione delle cerniere delle cover dei materassi dei ns. ospiti.

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo
Canoni noleggio	3.034
Totale	3.034

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 41 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

Ad essi si aggiungono n.5 lavoratori con contratto di lavoro interinale.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area e sede.

Descrizione	Sede unica
Infermieri	7 (3 tp + 2 pt + 1 int. pt + 1 pt in comando)
OSS	19 (7 pt + 12 tp)
Amministrativi	6 (3 tp + 1 pt + 2 int pt)
Servizi generali	10 (7 tp + 1 pt + 2 int. pt)
Area sociale e riabilitativa	4 (2 tp + 2 pt)

Per quanto concerne la formazione, l'ente il seguente prospetto riassume l'attività svolta

Contenuto o titolo	Aggiornamento antincendio e prova di evacuazione	HACCP	Primo Soccorso	la valutazione ergonomica delle potazioni di lavoro	CCDI CCNL Enti Locali e idoneità alle mansioni	BLS-D retraining	BLS-D	Privacy a garanzia della qualità dell'assistenza	Low Back Pain – Self Management	Aggiornamento RLS

N partecipanti	23	14	5	2	2	4	1	109	2	2
Ore di partecipazione	58.5	35	60	8	9.5	20	8	436	12	8

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo			
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	0	785,58	785,58
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato			
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	0	785,58	785,58

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale	109.563,98	17.404,81	126.968,79
Ammortamento fabbricato non strumentale		8.145,56	8.145,56
Ammortamento impianti generici	136,05	7.958,29	8.094,34
Ammortamento impianti specifici			
Ammortamento macchinari			
Ammortamento attrezzature varie	560,70	15.285,88	15.846,58
Ammortamento attrezzature sanitarie	1.435,55	7.011,88	8.447,43
Ammortamento mobili e arredi	375,13	5.755,75	6.130,88
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	15,82	0	15,82
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche		4.074,08	4.074,08
Ammortamento autovetture			
Ammortamento automezzi trasporto sanitario			
Ammortamento automezzi trasporto anziani		11.480	11.480
Ammortamento altri beni materiali			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	112.087,23	77.116,25	189.203,48

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	112.087,23	77.901,83	189.989,06
---	-------------------	------------------	-------------------

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Sono stati accantonati euro 25000 per una transazione in corso con una ex collaboratrice relativa alla gestione di un incarico professionale..

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Importo
Imposte di bollo	128
Tasse circolazione automezzi	608
Tasse su rifiuti	6286
Tributi locali	680
IMU	634
Abbonamenti riviste	569
Altre imposte e tasse	1956
Tasse concessione governativa	4
Minusvalenza alien.beni ordinarie	1134
TOTALE	11.999

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

Fitti fondi rustici per € 1833 :

- Sig. Cavaggioni (map. F° 28 nr. 527-528-529-561)
- Sig. Pizzolo (map. F° 28 nr. 616-651-653-654-657-709)

AREA FINANZIARIA

In questa sezione sono state inserite tutte le attività di natura finanziaria.

C16) Proventi finanziari

Gli interessi attivi di c/corrente ammontano a € 52, mentre gli arrotondamenti attivi a € 1 e si riferiscono a maggiori incassi di rette, minor restituzione del deposito cauzionale di un ex ospite e maggiore recupero del credito irap 2018.

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Gli interessi passivi sui mutui ammontano a € 2401 e gli arrotondamenti passivi per minor incassi di rette a € 8.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nell'esercizio precedente relative alle tasse su rifiuti del fabbricato mapp. 212 tornato in possesso diretto nell'anno 2016 (€ 357).

Il 2019 viene chiuso con un credito Ires di € 1487

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

Si propone di destinare il risultato di esercizio come esposto nell'apposita sezione della nota integrativa.

6 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Anche per l'esercizio 2019 si è mantenuto la certificazione ISO 9001:2015 del proprio Sistema Qualità. Come anche per gli anni precedenti i questionari somministrati ai familiari hanno evidenziato una complessiva soddisfazione dei servizi resi. Analogamente, il personale intervistato ha denotato un livello medio di soddisfazione nei confronti del lavoro, come si desume anche dal non elevato tasso di assenze. Da segnalare inoltre la valorizzazione del fabbricato che ospita le cucine con interventi di manutenzione straordinaria, in buona parte finanziata dalla Regione nell'ambito degli interventi di risparmio energetico, che ha permesso anche la realizzazione di una rendita patrimoniale.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Iside Bonavigo

RELAZIONE REVISORE UNICO SUL BILANCIO CONSUNTIVO D'ESERCIZIO 2019

Il giorno 28 aprile 2020 alle ore 9.00 il Revisore Unico ha effettuato l'esame del Bilancio consuntivo chiuso al 31 dicembre 2019 per rilasciare il parere, il giorno 28 aprile 2020 si è collegato in remoto per una panoramica sulla situazione economica, finanziaria e gestionale dell'Ente con il Direttore Amministrativo, e per un confronto sulla documentazione anticipata via mail il giorno 18 aprile 2020.

In particolare sono stati esaminati:

- V lo Stato Patrimoniale dell'esercizio 2019 come da allegato 6 al DGR Regione Veneto n. 780/2013;
- ~ il Conto Economico dell'esercizio 2019 come da allegato 7 al DGR Regione Veneto n. 780/2013;
- ~ il Rendiconto Finanziario dell'esercizio 2019;
- ~ il Bilancio predisposto dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente nella forma prevista dagli articoli 2424-2425 codice civile, con la Nota Integrativa;
- 1 la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio chiuso al 31/12/2019;
- ~ il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale di dettaglio con il consuntivo 2019 e 2018.

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regione Veneto 23 novembre 2012 n. 43 , della DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e del regolamento di contabilità interno dell'Ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 70 del 7 dicembre 2013.

Il Revisore Unico ha esaminato la proposta di Bilancio in oggetto, la sua corrispondenza alle scritture contabili tenute, ai documenti amministrativi e la regolare tenuta dei libri e dei registri previsti dalle norme fiscali vigenti.

Esso può sinteticamente essere così riassunto:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	31.12.2019	31.12.2018
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	927	835
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.042.320	4.062.305
ATTIVO CIRCOLANTE	1.013.191	1.101.855
RATEI E RISCONTI ATTIVI	3.998	6.098
TOTALE ATTIVITA'	5.060.436	5.171.093
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO		
PATRIMONIO NETTO	4.120.165	4.288.892
RISULTATO D'ESERCIZIO	- 97.002	- 168.728
TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.023.162	4.120.165
FONDI PER RISCHI E ONERI	114.500	54.500
DEBITI	911.929	979.502
RATEI E RISCONTI PASSIVI	10.845	16.926
TOTALE PASSIVITA'	1.037.274	1.050.928
TOTALE PASSIVO	5.060.436	5.171.093

CONTO ECONOMICO

	31.12.2019	31.12.2018
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.626.895	4.477.101
COSTI DELLA PRODUZIONE	4.721.183	4.642.060

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLE PRODUZIONE	- 94.289	- 164.959
RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-2.356	-2.282
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 96.645	- 167.241
IMPOSTE SUL REDDITO	357	1.487
RISULTATO D'ESERCIZIO	- 97.002	- 168.728

Il Revisore Unico

preso atto

1 che ai sensi dell'art. 41 comma 1, D.L. 66/2014, il Presidente del Consiglio di Amministrazione e il Responsabile Finanziario dell'Ente hanno depositato le attestazioni relative ai pagamenti,

considerato

1 che nel corso delle proprie verifiche il Revisore Unico non ha rilevato anomalie nella contabilizzazione dell'attività gestionale dell'Ente,

verificato

1 che il sistema amministrativo contabile è idoneo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e che sono stati rispettati i principi di redazione del bilancio;

1 che i criteri di valutazione delle varie poste, risultano conformi alla normativa di competenza;

1 che la struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati redatti nel rispetto delle prescrizioni di cui agli allegati 6 e 7 del DGR n. 780/2013 e che i dati di bilancio sono rispondenti alle risultanze desumibili dai libri e dalle scritture contabili tenute;

1 che i costi e i ricavi esposti nel conto economico sono stati determinati nel rispetto del criterio della competenza economica, che gli ammortamenti sono stati effettuati con corretta applicazione di quanto disposto dalla legge;

1 che la Nota Integrativa è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale n. 43 del 23 novembre 2012, del DGR n. 780/2013 e del Regolamento di contabilità dell'Ente;

1 che la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione illustra l'andamento della gestione, i risultati conseguiti e i principali avvenimenti accaduti anche dopo la chiusura dell'esercizio.

si evidenzia

~ che l'Ente ha provveduto a mettere in risalto gli ammortamenti dei beni esistenti al 1 gennaio 2014, per la sterilizzazione del risultato negativo, come consentito dall'art. 21 del DGR n. 780/2013;

~ che l'Ente nel corso dell'esercizio ha ottenuto un risultato positivo nella gestione della cassa, come evidenziato nel Rendiconto Finanziario, in cui è indicato un incremento di disponibilità liquide pari ad euro 3.814, la liquidità è sostanzialmente stabile, nonostante nel corso dell'esercizio l'Ente abbia proseguito con il rimborso del mutuo e abbia anche effettuato alcuni investimenti andando a impregnare liquidità per circa 200.000 euro. Tale li è stata generata dalla gestione reddituale per circa 165.000 euro e dal miglioramento della gestione dei debiti e crediti e breve nel circolante netto per circa 29.000 euro;

- 1 nel bilancio d'esercizio 2019 si è avuto un calo netto di crediti dagli utenti pari ad euro 10.401 rispetto all'esercizio precedente, a cui aggiungere un incremento del fondo svalutazione crediti pari ad euro 10.919, risultando così un decremento totale della voce crediti verso gli utenti pari ad euro 21.320.
- 1 la perdita che risulta dal bilancio d'esercizio 2019, pari ad euro 97.002 è coperta, secondo normativa vigente, dagli ammortamenti sterilizzati. Si vuole evidenziare che una parte della perdita è dovuta per euro 70.919 ad accantonamenti a fondi fatta in via prudenziale dall'Ente, relativi a rischi di cui non si ha una probabile manifestazione di carattere fiscale, per un contenzioso con una ex professionista a cui si sta giungendo ad un accordo transattivo ed al fondo svalutazione crediti. Tali rischi sono principalmente legati ad interpretazioni di normative di carattere fiscale per cui ad oggi l'Amministrazione Finanziaria non ha ancora emesso pareri ufficiali. Si fa notare che nel corso dell'esercizio i ricavi sono aumentati di circa 190.000 euro per effetto delle maggiori impegnative regionali che si sono ottenute dal mese di giugno, a fronte di incremento di costi della produzione pari a circa 79.000 Euro dovuti in particolare a maggiori costi per servizi per euro 33.710 e per il personale per euro 34.210;

Tutto ciò premesso si suggerisce

- 1 il monitoraggio costante della situazione di incasso dei crediti risultanti dalla gestione ordinaria per non incappare in difficili situazioni di insolvenza non recuperabili che arrechino danni di importi non supportabili dall'Ente stesso;
- 1 di continuare con il monitoraggio dei costi d'esercizio come già fatto nel corso del 2019, per intraprendere in maniera tempestiva azioni di contenimento nel caso il risultato differisca dalla programmazione;
- 1 si invita una costante azione presso gli enti preposti per mantenere le "impegnative" regionali per mantenere in pareggio la gestione ordinaria e per l'ottenimento di contributi per eventuali ristrutturazioni o investimenti nella gestione investimenti.

Si vuole inoltre far presente che con la DRG nr. 1629 del 05 novembre 2019, la Regione Veneto ha imposto alle IPAB il "non utilizzo" degli ammortamenti sterilizzati già dal bilancio consuntivo 2019, con obbligo nel caso di utilizzo, di un piano di rientro in 5 annualità. Si ritiene che un cambio di impostazione normativa doveva entrare in vigore con gli esercizi successivi a quello in corso al momento dell'emissione della DGR, in quanto nessun Ente è in grado di apportare modifiche alla gestione economica e patrimoniale in tempi ristretti (2 mesi). Si rammenta che Allegato "A" al DGR 780/2013 all'art 21 comma 2 afferma che "Gli ammortamenti dei beni esistenti alla data del 1° gennaio 2014 non sono conteggiati per gli effetti dell'articolo 8, comma 7, della legge regionale", di conseguenza il loro utilizzo non avrebbe fatto incorrere l'Ente in gestioni commissariali per effetto delle perdite. L'attuale Consiglio di Amministrazione dell'Ente non ha tenuto conto di tale nuova restrizione nella stesura del bilancio di previsione 2020 in quanto è stata comunicata con tempistiche concomitanti con la stesura dello stesso, di conseguenza si è provveduto a redigere un bilancio di previsione che tiene conto degli ammortamenti sterilizzati. Ad avviso del Revisore, anche se si ravvisa il miglioramento dei conti già nel corso del 2019 rispetto al bilancio di previsione dello stesso esercizio, si chiede al Consiglio di Amministrazione di provvedere a compiere azioni di contenimento per raggiungere l'indicazione del citato DGR, del non utilizzo degli ammortamenti sterilizzati.

L'attuale situazione di emergenza sanitaria causata dal Covid19, che l'Ente sta fronteggiando, seguendo le direttive imposte dai vari DPCM pubblicati dal Governo e le linee guida regionali, richiede un ulteriore

Allegato nr. 2 alla deliberazione nr. 18 del 29.04.2020

controllo sulle spese in modo da non appesantire il bilancio 2020 che presentava già una situazione di non rispetto del pareggio e non incorrere in procedure previste dal DGR nr. 1629 del 05 novembre 2019.

Il Revisore Unico esprime

parere **FAVOREVOLE** all'approvazione del Bilancio Consuntivo 2019, della Nota Integrativa e della Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione, così come predisposta dal Consiglio di Amministrazione con il supporto degli Uffici Amministrativi dell'Ente.

Quinto Vicentino, 28/04/2020

Dott. Alessio Freato

Rendiconto finanziario esercizio 2019	Esercizio 2019	Esercizio 2018
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	- 97.002	- 168.728
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi)		
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	1.134	3
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	- 95.868	- 168.725
Ammortamenti delle immobilizzazioni	189.989	184.094
Accantonamento ai fondi	70.919	55.779
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	-
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	165.040	71.147
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici	30.207	14.208
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	- 63.157	126.747
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	51.352	20.883
Incremento/(decremento) degli altri debiti	14.895	29.998
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	2.100	756
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	- 6.081	5.765
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	194.357	126.284
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	-	-
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	194.357	126.284
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	- 171.232	- 60.324
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali e contributi in c/impianti	-	-
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	- 171.232	- 60.324
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	-	-
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	- 19.311	28.608
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	- 19.311	- 28.608
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	3.814	37.352
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	378.384	341.031
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>378.060</i>	<i>340.536</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>324</i>	<i>495</i>
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	382.198	378.384
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>381.977</i>	<i>378.060</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>221</i>	<i>324</i>