

N. **13** progressivo

N. di protocollo

VERBALE

di deliberazione del Consiglio di Amministrazione

L'anno **2015** il giorno **ventidue** del mese di **giugno** alle ore **18.00** nella sede dell'Ente si è riunito il
Consiglio di Amministrazione

Componenti i signori:

| | | |
|--------------------------|-------------|----------|
| Tabelli Faustino | Presidente | presente |
| Balasso Davide | Consigliere | presente |
| Dalla Vecchia Gian Luigi | Consigliere | presente |
| Perin Davide | Consigliere | assente |
| Zernitz Marina | Consigliere | assente |

Assiste il Segretario incaricato dott. Dott. Pasqualetto

Essendo legale l'adunanza, il Presidente invita i convenuti a deliberare sull'oggetto sotto indicato.

OGGETTO:

Approvazione Bilancio d'esercizio anno 2014 – Art. 16 del
Regolamento interno di Contabilità

OGGETTO: Approvazione Bilancio d'esercizio anno 2014 – Art. 16 del Regolamento interno di Contabilità (delib. N. 13 del 22/06/2015)

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Premesso che l'art. 8 della Legge Regionale n. 43 del 23/11/2012 (pubblicata sul BUR n. 97 del 27/11/2012) ha completamente riformato ed innovato il quadro normativo del sistema di contabilità delle IPAB della Regione Veneto, superando l'adozione della contabilità finanziaria basata unicamente sulla logica di cassa, per sostituirla con quella di tipo economico-patrimoniale, sulla base dei principi di cassa e competenza stabiliti dalle vigenti disposizioni in materia, nonché dei principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità;

Vista la DGR n. 780 del 21/05/2013 nella quale sono contenute le disposizioni in attuazione della su citata L.R. n. 43/2012, con l'indicazione del contenuto minimo del "Regolamento di contabilità", nonché degli schemi del piano dei conti, del bilancio economico annuale di previsione annuale, del documento di programmazione economico finanziaria, del piano di valorizzazione del patrimonio, dello schema di bilancio annuale di previsione analitico e per centri di costo e responsabilità, dello schema di stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa;

Preso atto che l'Ente, in esecuzione dell'art. 8 della suddetta L.R. n. 43/2012 e della successiva DGR 780/2013, ha adottato con Deliberazione n. 24 del 16/12/2013 il proprio "Regolamento di Contabilità", nonché i relativi allegati;

Richiamati in particolare gli artt. 13 – 14 – 15 - 16 del suddetto Regolamento di Contabilità;

Preso atto della seguente documentazione, predisposta in conformità ai modelli di cui alla DGR 780/2013, relativa a:

- Stato Patrimoniale – Allegato A6;
- Conto Economico – Allegato A7;
- Nota Integrativa;
- Relazione sul Bilancio di esercizio 2014;
- Allegato alla Relazione sul Bilancio di esercizio – "Tempi medi di pagamento" ai sensi degli artt. 8 e 41 DL n. 66/2014.

Acquisito, come da art. 15 del suddetto Regolamento di Contabilità, il parere favorevole da parte del Collegio dei Revisori dei Conti del 16/06/2015, allegato e parte integrante della presente delibera;

A voti unanimi, resi nelle forme di legge,

DELIBERA

- 1)** Di approvare :
 - a) Stato Patrimoniale redatto secondo l'allegato A 6 della DGR n. 780/2013;
 - b) Conto Economico – Allegato A7;
 - c) Nota Integrativa;
 - d) Relazione sul Bilancio di esercizio 2014;
 - e) Allegato alla Relazione sul Bilancio di esercizio – “Tempi medi di pagamento” ai sensi degli artt. 8 e 41 DL n. 66/2014.

- 2)** di conferire incarico agli uffici amministrativi di trasmettere la documentazione di cui sopra alla Struttura Regionale Competente, nei tempi previsti dalla normativa, nonché di provvedere alla relativa pubblicità sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione “Amministrazione Trasparente”.

La C.a.s.a. Centro Assistenza Servizi per Anziani

| Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2014 | 31.12.2014 | 01.01.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| 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 | 7.689 | 4.526 |
| 3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | - | - |
| 4) Altre immobilizzazioni immateriali | 6.551 | 7.111 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | - | - |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 14.239 | 11.637 |
| <i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i> | | |
| 1) Terreni | 3.002.401 | 3.002.401 |
| a) Terreni strumentali | 2.909.177,73 | 2.909.178 |
| b) Terreni non strumentali | 93.223 | 93.223 |
| 2) Fabbricati | 15.488.035 | 16.113.937 |
| a) Fabbricati strumentali | 15.217.747 | 15.843.649 |
| b) Fabbricati non strumentali | 270.288 | 270.288 |
| 3) Impianti e macchinari | 138.523 | 122.627 |
| 4) Attrezzature | 246.329 | 220.321 |
| 5) Beni mobili di pregio storico e artistico | 93.000 | 93.000 |
| 6) Altri beni | 503.372 | 610.498 |
| 7) Immobilizzazioni in corso e acconti | - | - |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 19.471.658 | 20.162.784 |
| <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 | 4.081 | - |
| 3) Altri titoli | - | - |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 4.081 | - |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 19.489.979 | 20.174.421 |
| C) Attivo circolante | | |
| <i>I) Rimanezze</i> | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 88.940 | 63.870 |
| 2) Acconti | 1.342 | 1.270 |
| TOTALE RIMANENZE | 90.282 | 65.139 |
| <i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | | |
| 1) Verso utenti/clienti | 2.232.092 | 2.442.263 |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 2.232.092 | 2.442.263 |
| b) esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| 2) Verso Enti Pubblici | - | 38.791 |
| 3) Verso imprese controllate/collegate | - | - |
| 4) Crediti tributari | 158.456 | 245.541 |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 858 | 87.943 |
| b) esigibili oltre l'esercizio successivo | 157.598 | 157.598 |
| 5) Crediti per imposte anticipate | - | - |
| 6) Crediti Vs. altri | 9.306 | 16.804 |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 9.306 | 16.804 |
| b) esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| TOTALE CREDITI | 2.399.853 | 2.743.399 |
| <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 | 2.435.932 | 1.445.327 |
| 2) Assegni | - | - |
| 3) Denaro e valori in cassa | 142 | 506 |
| TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE | 2.436.074 | 1.445.833 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 4.926.209 | 4.254.371 |

La C.a.s.a. Centro Assistenza Servizi per Anziani

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| D) Ratei e risconti | | |
| 1) Ratei attivi | - | - |
| 2) Risconti attivi | 8.378 | 13.413 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI | 8.378 | 13.413 |
| I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D) | 24.424.566 | 24.442.205 |
| PASSIVO | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| <i>I) Patrimonio netto iniziale</i> | 9.889.256 | 9.889.256 |
| <i>II) Riserve di capitale</i> | - | - |
| <i>III) Riserve di utili</i> | - | - |
| <i>IV) Altre riserve (distintamente indicate)</i> | - | - |
| <i>V) Utili (Perdite) portati a nuovo</i> | - | - |
| <i>VI) Utile (Perdita) dell'esercizio</i> | 339.962 | - |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 10.229.218 | 9.889.256 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| <i>1) Fondi per imposte anche differite</i> | - | - |
| <i>2) Altri fondi</i> | 125.000 | 8.197 |
| TOTALE FONDI RISCHI E ONERI | 125.000 | 8.197 |
| 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 | 5.085.177 | 5.250.228 |
| <i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 175.900 | 166.393 |
| <i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | 4.909.277 | 5.083.835 |
| 2) Debiti verso enti pubblici | 174.276 | 193.274 |
| 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 | 1.666.703 | 1.733.472 |
| <i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 1.666.703 | 233.472 |
| <i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | - | 1.500.000 |
| 6) Debiti verso fornitori | 851.733 | 834.919 |
| <i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 851.733 | 834.919 |
| <i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | - | - |
| 7) Debiti tributari | 172.876 | 180.279 |
| <i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 172.876 | 180.279 |
| <i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | - | - |
| 8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale | 439.161 | 426.876 |
| 9) Altri debiti | 1.087.872 | 1.190.835 |
| <i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 1.087.872 | 1.190.835 |
| <i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | - | - |
| TOTALE DEBITI | 9.477.799 | 9.809.882 |
| E) Ratei e risconti | | |
| 1) Ratei passivi | 97.403 | 66.579 |
| 2) Risconti passivi | 4.495.146 | 4.668.291 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI | 4.592.549 | 4.734.871 |
| II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E) | 24.424.566 | 24.442.205 |
| Conti d'ordine | | |
| 1) Beni di terzi presso l'Ente | - | - |
| 2) Impegni | - | - |
| 3) Rischi | - | - |

La C.a.s.a. Centro Assistenza Servizi per Anziani

| Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2014 | Esercizio 2014 |
|---|-------------------|
| A) - VALORE DELLA PRODUZIONE | |
| 1) Ricavi delle vendite e prestazioni | 16.326.876 |
| 2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni | - |
| 3) Contributi in conto esercizio | - |
| 4) Contributi in conto capitale | 173.145 |
| 5) Altri ricavi e proventi | 241.888 |
| TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE | 16.741.909 |
| B) - COSTI DELLA PRODUZIONE | |
| 6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 1.017.731 |
| 7) Costi per servizi | 3.016.978 |
| 8) Costi per godimento beni di terzi | 161.603 |
| 9) Costi del personale | 10.543.735 |
| a) Salari e stipendi | 8.306.549 |
| b) Oneri sociali | 2.237.186 |
| c) Trattamento di fine rapporto | - |
| d) IRAP metodo retributivo | - |
| e) Altri costi | - |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 887.664 |
| a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 5.889 |
| b) Ammortamento immobilizzazioni materiali | 870.910 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide | 10.865 |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 25.070 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 125.000 |
| 13) Accantonamenti diversi | - |
| 14) Oneri diversi di gestione | 36.591 |
| TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE | 15.764.233 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 977.676 |
| 15) Proventi da partecipazione | - |
| 16) Proventi finanziari | 3.605 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | 276.853 |
| C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA | 273.248 |
| 18) Rivalutazioni | - |
| 19) Svalutazioni | - |
| D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | - |
| 20) Proventi straordinari | 300 |
| 21) Oneri straordinari | 5.766 |
| E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | 5.466 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 698.962 |
| 22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate | 359.000 |
| 23) Utile (perdita) di esercizio | 339.962 |
| Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013 | - |
| Pareggio di bilancio | - |

0

LA C.A.S.A. Centro Assistenza Servizi per Anziani

Codice fiscale 00897450243 – Partita iva 00897450243
VIA BARATTO 39 - 36015 SCHIO (VI)

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2014

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.

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 è stato indicato l'importo della voce corrispondente della situazione patrimoniale di partenza al 01.01.2014, di cui all'allegato A9 della DGR 780/2013;
- nel conto economico non è stato indicato l'importo dell'anno precedente, in quanto il 2014 è il primo anno del nuovo sistema contabile.

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.

Si precisa inoltre che:

- non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- 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 autosufficienti e non autosufficienti attraverso la gestione di due strutture residenziali "case di riposo" (via Baratto e via Valbella) e di due case albergo con una trentina di appartamenti ciascuna (San Francesco e Filanda).

Nell'ambito di un accordo di programma con il Comune di Schio, La C.a.s.a. gestisce anche due Centri Servizi per anziani autosufficienti ed un Centro Diurno, pure per anziani autosufficienti.

All'interno del medesimo accordo, l'Ente gestisce altresì il servizio di fornitura di pasti caldi ad integrazione del servizio di assistenza domiciliare territoriale di Schio e presso servizi e strutture del territorio e di altri Comuni contermini.

A seguito di formale gara di appalto, l'Ulss n. 4 "Alto Vicentino", anche per il triennio 2014-2016 ha affidato in gestione all'Ente i Centri di assistenza di Montecchio Precalcino, cioè la RSA "S. Michele" (95 posti di superamento del residuo psichiatrico) e la RSA "Il Cardo" (38 posti per disabili).

Presso la sede di via Baratto è attivo anche un asilo nido aziendale denominato "La Casa dei bimbi" che accoglie 33 bambini di età compresa tra i 6 mesi ed i 3 anni, affidato in gestione, tramite apposita convenzione ad una Cooperativa. Nato come nido aziendale, ora è rivolto anche alle famiglie del territorio. D'estate l'asilo rimane aperto offrendo il servizio di Centro Estivo.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

2 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE

Non sono previste quote associative.

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;
- i costi accessori ai finanziamenti sono ammortizzati in funzione della durata dei rispettivi finanziamenti in quote costanti;
- le spese di manutenzione straordinaria sui beni di terzi sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo di detenzione dell'immobile.

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.

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 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 a 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 | 3% |
| Costruzioni leggere | 10 % |
| 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.

B) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al minore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, e il valore di mercato.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

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.

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

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.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

D e E) Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

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

B) Fondi per rischi e 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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non è previsto.

D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e 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.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota Ires ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6 del DPR 601/72. L'irap è stata determinata con il metodo non retributivo.

3 - A - QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE

Non sono previste quote associative.

4 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

| T02 | B I 01 | B I 02 | B I 03 | B I 04 | B I 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 | Totale immobilizzazioni immateriali |
| Costo originario | 0 | 51.509 | 0 | 35.415 | 0 | 86.924 |
| Precedente rivalutazione | | | | | | 0 |
| Ammortamenti storici | 0 | -46.983 | 0 | -28.305 | | -75.288 |
| Svalutazioni storiche | | | | | | 0 |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 4.526 | 0 | 7.111 | 0 | 11.637 |
| Acquisizioni dell'esercizio | | 8.492 | | | | 8.492 |
| Riclassificazioni | | | | | | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | | | | | | 0 |
| Rivalutazioni | | | | | | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 0 | -5.329 | 0 | -560 | | -5.889 |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | | | | 0 |
| Altre variazioni | | | | | | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | 0 | 3.163 | 0 | -560 | 0 | 2.603 |
| Costo originario | 0 | 60.001 | 0 | 35.415 | 0 | 95.417 |
| Rivalutazioni | | | | | | 0 |
| Fondo ammortamento | 0 | -52.313 | 0 | -28.865 | | -81.177 |
| Svalutazioni | | | | | | 0 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 7.689 | 0 | 6.551 | 0 | 14.239 |
| Contributi in c/impianti | | | | | | |

4 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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 | 2.909.178 | 93.223 | 21.963.033 | 270.288 | 1.187.576 |

| | | | | | |
|-----------------------------------|------------------|---------------|-------------------|----------------|----------------|
| Precedente rivalutazione | | | | | 0 |
| Ammortamenti storici | | | -6.119.384 | | -1.064.948 |
| Svalutazioni storiche | | | | | |
| Valore di inizio esercizio | 2.909.178 | 93.223 | 15.843.649 | 270.288 | 122.627 |
| Acquisizioni dell'esercizio | | | 8.186 | | 51.815 |
| Riclassificazioni | | | | | |
| Alienazioni dell'esercizio | | | | | |
| Rivalutazioni | | | | | |
| Ammortamenti dell'esercizio | | | -634.089 | | -35.920 |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| Variazioni nell'esercizio | 0 | 0 | -625.902 | 0 | 15.895 |
| Costo originario | 2.909.178 | 93.223 | 21.971.219 | 270.288 | 1.175.266 |
| Rivalutazioni | | | | | |
| Fondo ammortamento | | | -6.753.472 | | -1.036.744 |
| Svalutazioni | | | | | |
| Valore di fine esercizio | 2.909.178 | 93.223 | 15.217.747 | 270.288 | 138.523 |
| Contributi in c/impianti | | | 4.495.146 | | |

| 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 | 770.727 | 93.000 | 1.697.995 | 0 | 28.985.020 |
| Precedente rivalutazione | | | | | 0 |
| Ammortamenti storici | -550.407 | | -1.087.497 | | -8.822.236 |
| Svalutazioni storiche | | | | | 0 |
| Valore di inizio esercizio | 220.321 | 93.000 | 610.498 | 0 | 20.162.784 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 85.379 | | 34.445 | | 179.826 |
| Riclassificazioni | | | | | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | | | -42 | | -42 |
| Rivalutazioni | | | | | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | -59.371 | | -141.530 | | -870.910 |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | | | 0 |
| Altre variazioni | | | | | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | 26.008 | 0 | -107.126 | 0 | -691.126 |
| Costo originario | 856.106 | 93.000 | 1.732.020 | 0 | 29.100.301 |
| Rivalutazioni | | | | | 0 |
| Fondo ammortamento | -609.778 | | -1.228.649 | | -9.628.643 |
| Svalutazioni | | | | | 0 |
| Valore di fine esercizio | 246.329 | 93.000 | 503.372 | 0 | 19.471.658 |
| Contributi in c/impianti | | | | | 4.495.146 |

4 – BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Analisi delle variazioni delle scadenze dei crediti v/altri iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie.

| T05 | B III 02 a | B III 02 b |
|----------------------------|---------------------------------------|---------------------|
| Descrizione | Crediti imprese controllate/collegate | Crediti verso altri |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | 4.081 |

| | | |
|-----------------------------|---|-------|
| Valore di fine esercizio | 0 | 4.081 |
| Quota scadente oltre 5 anni | | 4.081 |

5 – CI - RIMANENZE

Analisi delle variazioni delle rimanenze

| T07 | CI 01 | CI 02 |
|----------------------------|---|---------|
| Descrizione | Materie prime, sussidiarie e di consumo | Acconti |
| Valore di inizio esercizio | 63.870 | 1.270 |
| Variazioni nell'esercizio | 25.070 | 72 |
| Valore di fine esercizio | 88.940 | 1.342 |

5 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

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 | 2.455.660 | 38.791 | | 245.541 |
| Svalutazioni storiche | -13.397 | | | |
| Valore di inizio esercizio | 2.442.263 | 38.791 | 0 | 245.541 |
| Variazioni valore nominale dell'esercizio | -201.908 | -38.791 | 0 | -87.085 |
| Svalutazioni dell'esercizio (-) | -10.865 | | | |
| Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio | 2.602 | | | |
| Variazioni nell'esercizio | -210.172 | -38.791 | 0 | -87.085 |
| Valore nominale | 2.253.752 | | | |
| Fondo svalutazione crediti | -21.660 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 2.232.092 | 0 | 0 | 158.456 |
| 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 | | 16.804 | 2.756.796 |
| Svalutazioni storiche | | | -13.397 |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 16.804 | 2.743.399 |
| Variazioni valore nominale dell'esercizio | | -7.498 | -335.283 |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | -10.865 |
| Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio | | | 2.602 |
| Variazioni nell'esercizio | 0 | -7.498 | -343.546 |
| Valore nominale | | | 2.253.752 |

| | | | |
|---------------------------------|----------|--------------|------------------|
| Fondo svalutazione crediti | 0 | 0 | -21.660 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 9.306 | 2.399.853 |
| Quota scadente oltre 5 anni | | | |

5 – CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (Non presenti)

| T09 | C III 01 | C III 02 | |
|-----------------------------------|----------------|--------------|---|
| Descrizione | Partecipazioni | Altri titoli | Totale attività finanziarie non immobilizzate |
| Costo originario | | | |
| Precedente rivalutazione | | | |
| Svalutazioni storiche | | | |
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Acquisizioni dell'esercizio | | | |
| Alienazioni dell'esercizio | | | |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | |
| Rivalutazioni | | | |
| Riclassificazioni | | | |
| Altre variazioni | | | |
| Arrotondamenti (+/-) | | | |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Costo originario | | | |
| Rivalutazioni | | | |
| Svalutazioni | | | |
| Valore di fine esercizio | | | |

5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

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 | 1.445.327 | | 506 | 1.445.833 |
| Variazioni nell'esercizio | 990.605 | | -364 | 990.242 |
| Valore di fine esercizio | 2.435.932 | 0 | 142 | 2.436.074 |

6 – D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

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 | 0 | 13.413 | 13.413 |

| | | | |
|---------------------------|---|--------|--------|
| Variazioni nell'esercizio | | -5.036 | -5.036 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 8.378 | 8.378 |

Non sono presenti oneri finanziari capitalizzati (non presenti)

| T12 | |
|--|---|
| Descrizione | Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo |
| Costi di ricerca, sviluppo | |
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione | |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | |
| Altre immobilizzazioni immateriali | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | |
| Immobilizzazioni immateriali | |
| Terreni | |
| Fabbricati | |
| Impianti e macchinario | |
| Attrezzature | |
| Beni mobili di pregio storico e artistico | |
| Altri beni | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | |
| Immobilizzazioni materiali | |
| Totale | |

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 | 9.889.256 | 0 | 0 | 0 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | | | |
| Incrementi | | | | |
| Decrementi | | | | |
| Riclassifiche | | | | |
| Risultato d'esercizio | | | | |
| Valore di fine esercizio | 9.889.256 | 0 | 0 | 0 |

| T13 | A V | A VI | |
|--|---------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Descrizione | Utili (perdite) portati a nuovo | Utili (perdite) dell'esercizio | Totale patrimonio |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 9.889.256 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | | 0 |
| Incrementi | | | 0 |
| Decrementi | | | 0 |
| Riclassifiche | | | 0 |
| Risultato d'esercizio | | 339.962 | 339.962 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 339.962 | 10.229.218 |

8 - B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

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 | 8.197 | 8.197 |
| Accantonamento nell'esercizio | | 125.000 | 125.000 |
| Utilizzo nell'esercizio | | -8.197 | -8.197 |
| Altre variazioni | | | 0 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 125.000 | 125.000 |

9 - C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Non sono presenti variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| T15 | C |
|-------------------------------|--|
| Descrizione | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
| Valore di inizio esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | |
| Utilizzo nell'esercizio | |
| Altre variazioni | |
| Valore di fine esercizio | |

10 - D - DEBITI

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 | 5.250.228 | 193.274 | 0 | 0 |
| Variazione nell'esercizio | -165.051 | -18.998 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 5.085.177 | 174.276 | 0 | 0 |
| Di cui di durata superiore a 5 anni | 4.112.132 | 127.781 | | |

| 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 | 1.733.472 | 834.919 | 180.279 | 426.876 |
| Variazione nell'esercizio | -66.769 | 16.813 | -7.403 | 12.285 |

| | | | | |
|-------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|
| Valore di fine esercizio | 1.666.703 | 851.733 | 172.876 | 439.161 |
| Di cui di durata superiore a 5 anni | | | | |

| T16 | D 9 | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Descrizione | Altri debiti | Totale debiti |
| Valore di inizio esercizio | 1.190.835 | 9.809.882 |
| Variazione nell'esercizio | -102.962 | -332.084 |
| Valore di fine esercizio | 1.087.872 | 9.477.799 |
| Di cui di durata superiore a 5 anni | | 4.239.913 |

11 - E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

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 | 66.579 | 4.668.291 | 4.734.871 |
| Variazioni nell'esercizio | 30.823 | -173.145 | -142.322 |
| Valore di fine esercizio* | 97.403 | 4.495.146 | 4.592.549 |
| *Di cui oltre l'esercizio successivo | | 4.322.001 | |
| *Di cui di cui contributi in c/impianti | | 4.495.146 | 4.592.549 |

12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

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 | 10.629.896 |
| Quote regionali di residenzialità | 4.815.059 |
| Ricavi per centro diurno e centri servizi | 161.159 |
| Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario | 720.762 |
| Totale | 16.326.876 |

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 | 276.057 | | 276.057 |

14 - PROVENTI STRAORDINARI

Analisi dei proventi straordinari

| T20 | | | | | |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|--------------------------|------------------------------|
| Descrizione | Sopravvenienze attive | Liberalita' ricevute | Plusvalenze | Altri prov. Straordinari | Totale proventi straordinari |
| Proventi straordinari | 100 | 200 | 0 | 0 | 300 |

15 - ONERI STRAORDINARI

Analisi degli oneri straordinari

| T21 | | | | | |
|--------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Descrizione | Imposte esercizi precedenti | Sopravvenienze passive | Minusvalenze straordinarie | Altri oneri straordinari | Totale proventi straordinari |
| Oneri straordinari | 0 | 5.766 | 0 | 0 | 5.766 |

16 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti (non presenti)

| T22 | |
|---|---------|
| Descrizione | Importo |
| A) Differenze temporanee | |
| Differenze temporanee deducibili | |
| ... | |
| Differenze temporanee imponibili | |
| ... | |
| Differenze temporanee nette | |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | |

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

| T23 | | | | | | |
|--------------|----------------------------------|-----------|---------------------|-----------|------------------|--------|
| Descrizione | Operai/ Operatori Socio Sanitari | Impiegati | Quadri - Resp. Area | Dirigenti | Altri dipendenti | Totale |
| Numero medio | 382 | 16 | 5 | 2 | | 405 |

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

| T24 | | | |
|-------------|---------------------------|---------------------|-----------------|
| Descrizione | Compensi a amministratori | Compensi a revisori | Totale compensi |
| Valore | 33.420 | 20.566 | 53.986 |

19 - PROSPETTO DI TESORERIA

Prospetto di tesoreria in conformità all'allegato C del regolamento di contabilità

| T25 | |
|---|------------------|
| Prospetto di tesoreria (rendiconto finanziario) | Esercizio 2014 |
| GESTIONE REDDITUALE | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 339.962 |
| Imposte sul reddito | 359.000 |
| Interessi passivi/(interessi attivi) | 273.222 |
| (Dividendi) | |
| (Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività | 42 |
| Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi | 972.226 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 876.799 |
| Accantonamento ai fondi | 135.865 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | |
| Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.984.891 |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti | 201.908 |
| Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori | 16.813 |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti | 108.232 |
| Incremento/(decremento) degli altri debiti | -196.754 |
| Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi | 5.036 |
| Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi | -142.322 |
| Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 1.977.804 |
| Interessi incassati/(pagati) | -273.222 |
| (Imposte sul reddito pagate) | -327.094 |
| Dividendi incassati | |
| (Utilizzo fondi) | -10.798 |
| A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale | 1.366.689 |
| ATTIVITA' DI INVESTIMENTO | |
| (Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali) | -188.318 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali | |
| (Investimenti in immobilizzazioni finanziarie) | -4.081 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie | |
| (Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate) | 0 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate | |
| B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento | -192.399 |
| ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO | |

| | |
|---|------------------|
| Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche | 611 |
| Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti) | -184.660 |
| Aumento/(diminuzione) mezzi propri | |
| C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento | -184.049 |
| D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C) | 990.242 |
| E - Disponibilità liquide inizio esercizio | 1.445.833 |
| F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E) | 2.436.074 |

20 - 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.

F.to IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE

[Handwritten signature]

I CONSIGLIERI

[Handwritten signature]

IL SEGRETARIO
Estensore
(art. 7 Reg. Amm.ne)

[Handwritten signature]

| | |
|---|---|
| <p>La presente deliberazione è immediatamente esecutiva.</p> <p>Li, _____</p> <p>IL SEGRETARIO</p> <p>_____</p> | <p>La presente delibera è stata pubblicata all'Albo Pretorio, ai sensi di legge, dal <u>24/6/15</u> al _____</p> <p>IL SEGRETARIO</p> <p><i>[Handwritten signature]</i></p> |
| <p>La presente copia è conforme all'originale.</p> <p>Li, _____</p> <p>IL SEGRETARIO</p> <p>_____</p> | |

Relazione sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2014

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 ed i risultati conseguiti.

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Nel corso del 2014 l'ente ha proseguito le attività istituzionali consuete, secondo i parametri riconosciuti in sede di autorizzazione e accreditamento da parte degli Organi regionali. In particolare, le attività istituzionali di assistenza sono state rivolte agli anziani autosufficienti e non autosufficienti attraverso l'erogazione di servizi presso i centri servizio di via Baratto e di via Valbella e presso le due case albergo "San Francesco" e "Filanda".

Nell'ambito dell'accordo di programma con il Comune di Schio, è proseguita la gestione del Centro Diurno "El Tinelo" e dei due Centri Servizi, nonché la fornitura dei pasti caldi ad integrazione del servizio di assistenza domiciliare territoriale.

Durante l'anno 2014 si è intensificata la collaborazione con altre strutture del territorio, sempre per la fornitura di pasti in comuni contermini.

E' continuata, per conto dell'Ulss n. 4 "Alto Vicentino", la gestione delle RSA "San Michele" (95 posti di superamento del residuo psichiatrico) e "Il Cardo" (38 posti per disabili) con reciproca soddisfazione per il risultato conseguito nel rispetto degli obiettivi prefissati.

Riguardo all'asilo nido aziendale, è proseguito il servizio educativo affidato alla gestione alla Cooperativa Castelmonte Onlus.

L'impegno complessivo dell'ente è stato quello di consolidare la quantità e qualità dei servizi offerti, anche attraverso una generale riorganizzazione attuata secondo gli obiettivi affidati dal CdA alla Direzione.

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi € 188.318,09, così suddivisi:

| INVESTIMENTI | ESERCIZIO 2014 | |
|--|--------------------|--------------|
| | Investimenti netti | Ammortamenti |
| B) Immobilizzazioni | | |
| <i>D) Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| 1) Costi di ricerca, sviluppo | | |
| 2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno | | |
| a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato | € 8.492,18 | € 2.830,73 |

| | | |
|--|---------------------|--------------------|
| 3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | |
| a) Licenza d'uso software a tempo determinato | | |
| 4) Altre immobilizzazioni immateriali | | |
| a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi | | |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | € 8.492,18 | € 2.830,73 |
| <i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i> | | |
| 1) Terreni | | |
| 2) Fabbricati | € 8.186,27 | € 245,59 |
| 3) Impianti e macchinari | | |
| a) Impianti generici | € 41.039,37 | € 3.077,95 |
| b) Impianti specifici | € 10.775,99 | € 808,20 |
| c) Macchinari | | |
| 4) Attrezzature | | |
| a) Attrezzature varie | € 66.531,35 | € 4.989,85 |
| b) Attrezzature sanitarie | € 18.847,64 | € 1.413,57 |
| 5) Beni mobili di pregio storico e artistico | | |
| 6) Altri beni | | |
| a) Mobili e arredi | € 10.974,51 | € 823,09 |
| b) Macchine ordinarie d'ufficio | | |
| c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori | € 23.470,78 | € 2.347,08 |
| d) Automezzi | | |
| e) Automezzi trasporto anziani | | |
| f) Autovetture | | |
| g) Altri beni | | |
| 7) Immobilizzazioni in corso e acconti | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | € 179.825,91 | € 13.705,33 |
| TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI | € 188.318,09 | € 16.536,06 |

Nel corso del 2014 sono stati acquistati beni ed attrezzature previsti in sede di budget. In particolare, sono stati attivati nuovi programmi informatici in sostituzione di altri ormai obsoleti (programma per la fatturazione rette e cartella utente WEB); si è proseguito con la climatizzazione dei locali destinati a degenza degli ospiti e con l'informatizzazione dei carrelli farmaci; è stato sostituito l'impianto "cercapersone" presso la residenza di via Valbella. Verso la fine dell'anno è stata modificata l'organizzazione della cucina in relazione alla fornitura dei pasti domiciliari per conto del Comune di Schio, richiesti su vuoti a perdere. In tal senso si sono resi necessari alcuni importanti investimenti in attrezzature, oltre ad una riorganizzazione dei tempi e delle fasi di lavorazione.

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

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

3 – FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La gestione dell'Ente proseguirà secondo i propri fini istituzionali. Il CdA intende confermare obiettivi, strategie e modalità di lavoro già espressi in precedenti occasioni e assegnati alla Direzione Generale per la traduzione concreta sul piano gestionale. L'organizzazione dei servizi e la gestione complessiva devono valorizzare al meglio le risorse materiali, economiche ed umane disponibili. L'impianto del Sistema deve trovare coerenza con le linee programmatiche riproposte nei progetti per lo sviluppo e il miglioramento qualitativo del servizio affidati all'Organo di Gestione anche in occasione degli atti di programmazione riferiti all'anno 2015.

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 2014 ha registrato ricavi per un importo di € 16.326.876,00 così suddivisi:

| Descrizione | Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività |
|---|--|
| Ricavi per rette ospiti | 10.629.896 |
| Quote regionali di residenzialità | 4.815.059 |
| Ricavi per centro diurno e centri servizi | 161.159 |
| Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario | 720.762 |
| Totale | 16.326.876 |

| Servizi erogati | Giornate | Retta giornaliera media | Quota giornaliera | Totali |
|--|----------|-------------------------|--------------------|------------------------|
| Ricavi per rette ospiti case di riposo | 108.870 | € 56,75 | | € 6.177.732,34 |
| Quote regionali di residenzialità | 94.566 | | € 49,00 € 56,00 | € 4.815.058,50 |
| Ricavi per ospiti case albergo | 21.995 | € 17,40 | | € 382.860,73 |
| Ricavi per rette RSA "San Michele" | 36.540 | € 67,20 | | € 2.418.716,94 |
| Ricavi per rette RSA "Il Cardo" | 13.936 | € 119,20 | | € 1.650.586,10 |
| TOTALE | | | | € 10.629.896,11 |

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non presente

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Non presente

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (quota annua)

Si tratta delle quote annue dei contributi ricevuti negli scorsi esercizi per la ristrutturazione e l'ampliamento di immobili (Valbella, Ala Ovest e Ala Est) che partecipano al reddito dell'esercizio nella stessa percentuale dell'ammortamento.

| FINANZIAMENTO | IMPORTO CONTRIBUTO | RISCONTO PASSIVO AL 31/12/14 | QUOTA ANNUA |
|--|-----------------------|---------------------------------|---------------------|
| Risconti passivi contributo Regione per Ala Est | € 1.000.000,00 | € 865.000,00 | € 30.000,00 |
| Risconti passivi contributo Cariverona per Ala Est | € 1.500.000,00 | € 1.297.500,00 | € 45.000,00 |
| Risconti passivi contributo statale Valbella | € 1.983.710,95 | € 1.160.308,01 | € 59.511,33 |
| Risconti passivi contributo Cariverona Ala Ovest | € 87.797,67 | € 44.337,82 | € 2.633,93 |
| Risconti passivi contributo Fondazione Ala Ovest | € 1.200.000,00 | € 1.128.000,00 | € 36.000,00 |
| TOTALI | € 5.771.508,62 | € 4.495.145,83 | € 173.145,26 |

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce comprende i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria non inclusi in altre categorie e comprendono i proventi derivanti dall'utilizzo dei fabbricati strumentali, dai proventi relativi ai servizi di formazione esterna, dal rimborso da parte di soggetti esterni per l'utilizzo di locali e attrezzature dell'ente, oltre al rimborso delle spese per l'attività di fisioterapia, logopedia e per l'attività psicologica da parte dell'Ulss n. 4, che rappresenta la parte più rilevante e ammonta ad € 189.274,00.

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

L'acquisto di materie prime, di consumo e di merci è così dettagliato:

| | |
|---|---------------------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.017.730,94 |
| Alimentari c/acquisti | 590.113,61 |
| Materiali di consumo c/acquisti | 3.148,94 |
| Farmaci c/acquisti | 8.180,06 |

| | |
|--|------------|
| Ausili vari c/acquisti | 1.073,34 |
| Guanti monouso c/acquisti | 415,43 |
| Ausili per l'incontinenza c/acquisti | 208.065,72 |
| Detergenti vari pulizia personale c/acquisti | 22.255,19 |
| Materiale di consumo c/acquisti | 12.857,11 |
| Cancelleria | 7.290,39 |
| Materiali di manutenzione c/acquisti | 34.179,95 |
| Materiale di manutenzione per la sicurezza | 905,22 |
| Materiale di manutenzione cucina c/acquisti | 6.876,37 |
| Acquisti materiale vario cucina | 1.197,74 |
| Dotazione posto letto | 6.101,50 |
| Tendaggi e accessori d'arredo c/acquisti | 2.217,91 |
| Acquisti per la mensa | 1.222,74 |
| Materiale di pulizia c/acquisti | 67.036,07 |
| Piccoli acquisti per CED | 8.646,14 |
| Divise personale dipendente c/acquisti | 9.611,87 |
| Carburanti e lubrificanti automezzi | 8.935,74 |
| Carburanti e lubrificanti autovetture | 2.747,74 |
| Spese accessorie su acquisti | 34,87 |
| Acquisti per animazione | 14.617,29 |

B7) PER SERVIZI

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi, per un totale di € 3.016.978,47, sono rappresentati da:

SERVIZI APPALTATI

| | |
|---|---------------------|
| SERVIZI APPALTATI | 1.833.633,91 |
| Servizi assistenziali reparti | 65.041,98 |
| Servizio dispensa pasti Centri Servizi | 34.828,49 |
| Servizio bar | 33.913,36 |
| Assistenza e monitoraggio Case Albergo | 16.125,96 |
| Spese per centro Diurno | 77.360,61 |
| Servizi di pulizia | 484.705,44 |
| Servizi di trasporto pasti interni e cucina | 106.684,32 |
| Servizi di preparazione e consegna monitoraggio pasti | 133.689,17 |
| Servizio di lavanderia | 365.144,74 |
| Servizi infermieristici | 302.416,41 |
| Servizi reperibilità Case Albergo | 3.106,06 |
| Servizio barbiere, parrucchiera e pedicure | 128.032,58 |
| Servizi religiosi | 6.000,00 |
| Servizi di vigilanza | 2.850,42 |
| Servizi di facchinaggio interno | 26.742,72 |
| Smaltimento rifiuti speciali | 8.739,27 |
| Servizio derattizzazione e disinfezione | 2.523,58 |
| Servizi di trasporto pasti a enti esterni | 35.728,80 |

COMPENSI E CONSULENZE

| | |
|---|-------------------|
| COMPENSI E CONSULENZE | 211.978,98 |
| Compensi Direttore Generale | 57.791,66 |
| Compensi per collaborazioni coordinate e continuative (varie) | 53.528,18 |
| Contributi Inps gestione separata | 15.101,13 |
| Indennità agli Amministratori | 33.420,00 |
| Compensi ai Revisori dei conti | 20.566,39 |
| Compensi per lavori occasionali | 2.500,00 |
| Consulenze tecniche | 4.585,25 |
| Spese legali e notarili | 6.321,12 |
| Spese per consulenze fiscali ed amministrative | 8.217,46 |
| Spese per consulenze 81/08 | 9.947,79 |

UTENZE

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| UTENZE | 629.525,22 |
| Spese per energia elettrica | 332.863,38 |
| Gas e spese per riscaldamento | 178.639,13 |
| Fornitura acqua | 97.656,91 |
| Spese telefoniche | 20.365,80 |

MANUTENZIONI

| | |
|---|-------------------|
| MANUTENZIONI | 181.396,00 |
| Manutenzione fabbricati strumentali | 30.093,86 |
| Manutenzione e impianti su beni di terzi | 4.163,62 |
| Manutenzione straordinaria edifici | 7.336,58 |
| Manutenzione straordinaria macchinari e impianti cucina | 436,95 |
| Manutenzione macchinari e impianti | 7.961,47 |
| Manutenzione macchinari impianti attrezzature cucina | 11.815,51 |
| Manutenzione su impianti telefonici | 1.351,83 |
| Manutenzione mobili ed attrezzature | 4.030,61 |
| Manutenzione parchi e giardini | 33.185,85 |
| Manutenzione automezzi | 12.917,98 |
| Manutenzione autovetture | 963,16 |
| Manutenzione macchine d'ufficio e CED | 680,74 |
| Canone manutenzione CED | 31.320,49 |
| Canoni manutenzione periodica | 35.137,35 |

ASSICURAZIONI

| | |
|----------------------------------|------------------|
| ASSICURAZIONI | 57.426,02 |
| Ass. RCA automezzi e autovetture | 7.347,32 |
| Assicurazioni diverse | 50.078,70 |

ALTRI SERVIZI

| | |
|---|-------------------|
| ALTRI SERIVIZI | 103.018,34 |
| Spese per Centri Servizi Filanda e S. Francesco | 463,58 |
| Spese per attività ricreative e terapia occupazionale | 16.491,56 |
| Spese per soggiorni climatici | 17.497,70 |
| Spese per trasporti anziani | 2.236,00 |
| Pedaggi autostradali | 13,60 |
| Indennità per commissioni concorso | 3.000,00 |
| Ricerca, addestramento e formazione personale | 32.708,49 |
| Spese per analisi e visite mediche | 11.185,64 |
| Spese pubblicità pubblicazioni gare e appalti | 1.766,58 |
| Servizi vari amministrativi | 937,94 |
| Spese postali e di affrancatura | 4.634,90 |
| Commissioni bancarie e postali | 9.800,38 |
| Spese viaggi e trasferte | 301,72 |
| Spese di rappresentanza ed inaugurazioni | 1.900,68 |
| Altre spese per servizi vari | 79,57 |

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

| | |
|---|-------------------|
| SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 161.602,74 |
| Affitti e locazioni | 151.865,48 |
| Canoni leasing e noleggio | 3.409,78 |
| Licenza d'uso software d'esercizio | 6.327,48 |

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'Ente è costituito da circa 405 dipendenti inquadrati in categorie diverse e corrispondenti al profilo professionale, secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per tipologia d'inquadramento.

| | Operai/ Operatori Socio Sanitari | Impiegati | Quadri - Resp. Area | Dirigenti | Altri dipendenti | Totale |
|--------------|--|-----------|------------------------|-----------|---------------------|--------|
| Numero medio | 382 | 16 | 5 | 2 | | 405 |

Durante l'anno non si sono registrate problematiche degne di nota nei rapporti con i dipendenti ed è stata rispettata la previsione di spesa iniziale.

Nel corso del 2014 l'Ente ha intrapreso un percorso di riorganizzazione dell'assetto relativo ai livelli della dirigenza, dei responsabili di area e del coordinamento dei servizi. Detta riorganizzazione ha trovato applicazione concreta a decorrere dal mese di gennaio 2015. Si è pure dato corso all'impegno della stabilizzazione del personale a tempo determinato, procedendo all'indizione di bandi di mobilità e di concorso per vari profili professionali.

Per quanto concerne la formazione e l'aggiornamento, l'Ente ha realizzato diverse attività, aperte anche alla partecipazione di soggetti esterni, rispettando programmi e scadenze.

Non si sono verificati infortuni di particolare rilevanza e si è riconfermata la riduzione del tasso medio di tariffa Inail per gli anni 2014/15.

Sono state eseguite, con le modalità previste dalla legge, le visite mediche periodiche a cura del medico competente.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

| Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | Beni al 1.1.2014 | Acquisti 2014 | Totale |
|---|------------------|-----------------|------------------|
| Ammortamento costi di ricerca e sviluppo | | | |
| Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato | 51.509,23 | 8.492,18 | 60.001,41 |
| Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato | | | |
| Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi | 35.415,23 | | 35.415,23 |
| TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A) | 86.924,46 | 8.492,18 | 95.416,64 |

| Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | Beni al 1.1.2014 | Acquisti/Dismissioni 2014 | Totale |
|---|----------------------|---------------------------|----------------------|
| Ammortamento fabbricato strumentale | 21.963.032,68 | 8.186,24 | 21.971.218,92 |
| Ammortamento impianti generici | 1.131.816,98 | -23.085,41 | 1.108.731,57 |
| Ammortamento impianti specifici | 55.758,81 | 10.775,99 | 66.534,80 |
| Ammortamento attrezzature varie | 507.327,32 | 66.531,35 | 573.858,67 |
| Ammortamento attrezzature sanitarie | 263.400,09 | 18.847,64 | 282.247,73 |
| Ammortamento mobili e arredi | 1.453.522,51 | 10.974,50 | 1.464.497,01 |
| Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche | 63.109,03 | 23.050,78 | 86.159,81 |
| Ammortamento autovetture | 15.650,00 | | 15.650,00 |
| Ammortamento automezzi trasporto anziani | 18.112,99 | | 18.112,99 |
| Ammortamento costruzioni leggere | 147.600,61 | | 147.600,61 |
| TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B) | 25.619.331,02 | 115.281,09 | 25.734.612,11 |

| | | | |
|---|----------------------|--|----------------------|
| TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI STRUMENTALI (A - B) | 25.706.255,48 | | 25.830.028,75 |
|---|----------------------|--|----------------------|

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Sono stati accantonati € 10.865,16 al fondo rischi su crediti, pari allo 0,5% dei crediti totali al 31/12/2014, a fronte della difficoltà ad incassare rette relative ad alcune posizioni debitorie – in genere relative ad ospiti defunti - per le quali è già stato avviato procedimento di recupero legale.

Sono stati, inoltre, accantonati € 125.000,00 per eventuali future spese relative al personale dipendente, in particolare:

- € 65.000,00 per accantonamenti al fondo di produttività. Tale importo è stato mantenuto uguale al 2013 in attesa di definire alcune questioni oggetto di valutazione al tavolo di contrattazione aziendale;
- € 60.000,00 per eventuali adeguamenti contrattuali che, al momento e da alcuni anni, non sono previsti, ma, se sbloccati, potrebbero avere effetti retroattivi.

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Non presenti

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

| | |
|---|------------------|
| Oneri diversi di gestione | 35.840,42 |
| Imposte di bollo | 1.298,00 |
| Tassa autorità vigilanza contratti pubblici | 30,00 |
| Tasse di circolazione automezzi | 918,31 |
| Tasse di circolazione autovetture | 472,44 |
| Tassa sui rifiuti | 15.530,52 |
| Tributi locali | 1.008,91 |
| IMU e ICI | 1.511,00 |
| Imposta di registro | 658,50 |
| IVA indetraibile (pro-rata) | 72,00 |
| Tasse di concessione governativa | 1.757,15 |
| Altre imposte e tasse | 32,60 |
| Contributi ad associazioni sindacali e di categoria | 6.914,04 |
| Abbonamenti riviste, giornali | 1.577,49 |
| Minusvalenze da alienazione beni ordinarie | 42,00 |
| Sopravvenienze passive ordinarie | 985,62 |
| Spese varie | 594,19 |
| Abbuoni, sconti e arrotondamenti passivi | 36,37 |
| Multe e ammende | 1.651,28 |
| Erogazioni liberali | 750,00 |

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

Non si sono verificati ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'Ente.

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

B7) PER SERVIZI

Non si sono stati sostenuti costi relativi all'attività patrimoniale.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce comprende i costi (€ 751,07) per oneri diversi di gestione relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza; nello specifico, si tratta dell'imposta IUC pagata per l'immobile di via Tuzzi ricevuto in donazione nel 2013 ed ora locato secondo le indicazioni e gli orientamenti espressi dal CdA.

AREA FINANZIARIA

In questa sezione sono state inserite tutte le attività di natura finanziaria e cioè gli interessi attivi di tesoreria e gli interessi passivi pagati sul mutuo di € 6.542.306,45 contratto nel dicembre 2002 con l'Unicredit spa, determinati dal piano di ammortamento.

C15) Proventi da partecipazioni

Non presenti

C16) Proventi finanziari

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| PROVENTI FINANZIARI | 3.605,28 |
| Interessi attivi di conto corrente | 3.605,33 |
| Arrotondamenti | -0.05 |

C17) Interessi e altri oneri finanziari

| | |
|--|-------------------|
| INTERESSI E ONERI FINANZIARI | 276.853,28 |
| Interessi passivi su mutui | 276.057,02 |
| Ritenute fiscali su interessi bancari e arrotondamenti | 796,26 |

| Descrizione | Debiti verso banche | Altri | Totale interessi e altri oneri finanziari |
|------------------------------------|---------------------|-------|---|
| Interessi e altri oneri finanziari | 276.057 | | 276.057 |

AREA STRAORDINARIA

In questa sezione sono ricomprese alcune piccole donazioni che sono state ricevute nel 2014 (€ 300,00) e, fra gli oneri, sono state ricomprese imposte per Imu relative agli esercizi precedenti (€ 5.766,00).

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare delle imposte IRES e IRAP dovuti per l'anno 2014.

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

UTILE DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio 2014 emerge un utile di € 339.962,36 che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

| | | |
|----------|---|-------------------|
| A | Utile di esercizio | 339.962,36 |
| B | Utile destinato a riserva per incremento patrimonio dell'ente | 339.962,36 |
| C | Utile destinato all'attività statutaria dell'ente | |

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.

La gestione dell'Ente si può ritenere positiva ed in linea con gli esercizi precedenti.

Di seguito viene riportata una tabella che riassume gli scostamenti dei ricavi e dei costi rispetto alla previsione.

Per quanto riguarda la sezione relativa alle "entrate" si evidenziano complessivamente maggiori ricavi per un totale di € 95.688,04, determinati, per la maggior parte, da una migliore copertura dei posti letto rispetto a quanto preventivato, sia dei centri servizio/ case di riposo sia della RSA S. Michele di Montecchio. Anche la potenziata fornitura dei pasti esterni, (a domicilio e ad altri enti) ha determinato un maggiore ricavo rispetto alle aspettative.

Quanto sopra rappresenta un effettivo risultato dell'impegno a ricercare nuove forme di collaborazione e di incremento della produttività dei servizi per il consolidamento degli stessi e del bilancio dell'ente.

Sul fronte delle "spese", invece, si è registrato un minor esborso per un totale di € 244.274,32, dovuto principalmente a minori acquisti di generi di consumo e di servizi, in quanto alcune previsioni di spesa sono state fatte in modo prudenziale; tra queste, in particolare, quelle relative al consumo di energia elettrica o di metano. Alcuni interventi di manutenzione sono stati rinviati ritenendo più razionale provvedere successivamente ed in considerazione dei tempi dilatati per l'ottenimento dei permessi di legge.

Relativamente alla percentuale di spesa più rilevante, riferita al Personale impiegato, si registra una sostanziale corrispondenza alla previsione, nonostante la difficoltà confermata di elaborare previsioni certe dovute alla imprevedibilità delle assenze dei dipendenti il cui costo incide per intero sul bilancio dell'ente.

| | Esercizio 2014 | Previsione 2014 | Differenza |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 16.326.716,56 | 16.267.000,00 | - 59.716,56 |
| Ricavi per rette ospiti casa riposo | 6.177.732,34 | 6.136.000,00 | - 41.732,34 |
| Ricavi per rette ospiti casa albergo Filanda | 183.768,35 | 180.000,00 | - 3.768,35 |
| Ricavi per rette ospiti casa albergo San Francesco | 199.092,38 | 210.000,00 | 10.907,62 |
| Ricavi per rette ospiti RSA S. Michele | 2.418.716,94 | 2.390.000,00 | - 28.716,94 |
| Ricavi per rette ospiti Il Cardo | 1.650.586,10 | 1.654.000,00 | 3.413,90 |
| Quote regionali di residenzialità | 4.815.058,50 | 4.819.000,00 | 3.941,50 |
| Ricavi per centro diurno | 81.412,28 | 89.500,00 | 8.087,72 |
| Ricavi per gestione Centri Servizi | 79.746,50 | 72.500,00 | - 7.246,50 |
| Recupero spese soggiorni e attività varie | 36.198,49 | 29.000,00 | - 7.198,49 |
| Recupero spese per consumi case albergo | 20.236,04 | 23.000,00 | 2.763,96 |

| | | | | |
|---|----------------------|----------------------|---|------------------|
| Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario | 1.468,65 | | - | 1.468,65 |
| Ricavi per fornitura pasti esterni | 639.773,13 | 620.000,00 | - | 19.773,13 |
| Recuperi vari utenze, trasporti, farmaci e tag. Ecc | 22.905,41 | 44.000,00 | | 21.094,59 |
| Sconti e abbuoni | 21,45 | | - | 21,45 |
| Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | | - |
| Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni | | | | |
| Contributi in conto esercizio | | | | - |
| Contributi in conto capitale | 173.145,26 | 181.895,00 | | 8.749,74 |
| Contributi c/capitale | | | | |
| Contributi c/impianti (quota annua) | 173.145,26 | 173.145,00 | - | 0,26 |
| Contributi da enti pubblici | | | | - |
| Contributi da privati | | 8.750,00 | | 8.750,00 |
| Altri ricavi e proventi | 242.021,22 | 197.300,00 | - | 44.721,22 |
| Proventi fabbricati strumentali | 808,19 | 1.500,00 | | 691,81 |
| Altri ricavi e proventi | 28.215,02 | | - | 28.215,02 |
| Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi | 7.284,01 | | - | 7.284,01 |
| Recupero oneri personale distaccato presso terzi | 1.600,00 | 1.000,00 | - | 600,00 |
| Rimborso ULSS per convenzioni varie | 192.086,17 | 189.800,00 | - | 2.286,17 |
| Recupero stipendi | 3.344,27 | | - | 3.344,27 |
| Ricavi per servizi di formazione esterna | | 5.000,00 | | 5.000,00 |
| Omaggi da fornitori | | | | - |
| Plusvalenze ordinarie da alienazione beni | | | | - |
| Sopravvenienze attive ordinarie | 8.683,56 | | - | 8.683,56 |
| Valore della produzione non caratteristica | | | | - |
| Ricavi e proventi beni non strumentali | - | - | | - |
| Affitti fondi rustici | | | | - |
| Affitti fabbricati non strumentali | | | | - |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 16.741.883,04 | 16.646.195,00 | - | 95.688,04 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.017.730,94 | 1.043.000,00 | | 25.269,06 |
| Alimentari c/acquisti | 590.113,61 | 612.000,00 | | 21.886,39 |
| Materiali di consumo c/acquisti | 3.148,94 | 3.000,00 | - | 148,94 |
| Farmaci c/acquisti | 8.180,06 | 5.500,00 | - | 2.680,06 |
| Ausili vari c/acquisti | 1.073,34 | 3.000,00 | | 1.926,66 |
| Guanti monouso c/acquisti | 415,43 | 2.000,00 | | 1.584,57 |
| Ausili per l'incontinenza c/acquisti | 208.065,72 | 202.000,00 | - | 6.065,72 |
| Detergenti vari pulizia personale c/acquisti | 22.255,19 | 12.000,00 | - | 10.255,19 |
| Materiale di consumo c/acquisti | 12.857,11 | 7.000,00 | - | 5.857,11 |
| Cancelleria | 7.290,39 | 7.000,00 | - | 290,39 |
| Materiali di manutenzione c/acquisti | 34.179,95 | 30.000,00 | - | 4.179,95 |
| Materiale di manutenzione per la sicurezza | 905,22 | 3.000,00 | | 2.094,78 |
| Materiale di manutenzione cucina c/acquisti | 6.876,37 | 6.000,00 | - | 876,37 |

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Acquisti materiale vario cucina | 1.197,74 | 2.000,00 | 802,26 |
| Dotazione posto letto | 6.101,50 | 24.000,00 | 17.898,50 |
| Tendaggi e accessori d'arredo c/acquisti | 2.217,91 | 2.000,00 | - 217,91 |
| Acquisti per la mensa | 1.222,74 | 4.000,00 | 2.777,26 |
| Materiale di pulizia c/acquisti | 67.036,07 | 71.000,00 | 3.963,93 |
| Piccoli acquisti per CED | 8.646,14 | 11.000,00 | 2.353,86 |
| Divise personale dipendente c/acquisti | 9.611,87 | 11.000,00 | 1.388,13 |
| Carburanti e lubrificanti automezzi | 8.935,74 | 12.500,00 | 3.564,26 |
| Carburanti e lubrificanti autovetture | 2.747,74 | - | - 2.747,74 |
| Spese accessorie su acquisti | 34,87 | - | - 34,87 |
| Acquisti per animazione | 14.617,29 | 13.000,00 | - 1.617,29 |
| (Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi) | | | - |
| Per servizi | 3.016.978,47 | 3.202.000,00 | 185.021,53 |
| Servizi assistenziali reparti | 65.041,98 | 56.100,00 | - 8.941,98 |
| Servizio dispensa pasti centri Servizi | 34.828,49 | 32.000,00 | - 2.828,49 |
| Servizio Bar | 33.913,36 | 34.000,00 | 86,64 |
| Assistenza e monitoraggio Case Albergo | 16.125,96 | 16.500,00 | 374,04 |
| Spese per centri Servizi | 463,58 | 1.500,00 | 1.036,42 |
| Spese per Centro diurno | 77.360,61 | 80.000,00 | 2.639,39 |
| Servizi di pulizia e sanificazione | 484.705,44 | 493.100,00 | 8.394,56 |
| Servizi di trasporto pasti interni e cucina | 106.684,32 | 107.000,00 | 315,68 |
| Servizi di preparazione, consegna e monitoraggio pasti Schio | 133.689,17 | 130.000,00 | - 3.689,17 |
| Servizi di lavanderia | 365.144,74 | 370.000,00 | 4.855,26 |
| Servizi infermieristici | 302.416,41 | 311.000,00 | 8.583,59 |
| Servizi reperibilità Case Albergo | 3.106,06 | 3.300,00 | 193,94 |
| Spese per attività ricreativa e terapia occupazionale | 16.491,56 | 15.500,00 | - 991,56 |
| Spese per soggiorni climatici | 17.497,70 | 17.000,00 | - 497,70 |
| Servizio barbiere, parrucchiere e pedicure | 128.032,58 | 126.000,00 | - 2.032,58 |
| Servizi religiosi | 6.000,00 | 6.000,00 | - |
| Servizi di vigilanza | 2.850,42 | 3.300,00 | 449,58 |
| Servizio di facchinaggio interno | 26.742,72 | 27.000,00 | 257,28 |
| Servizio di trasporto pasti esterni a cooperative | 35.728,80 | 36.000,00 | 271,20 |
| Spese per trasporti anziani | 2.236,00 | 1.000,00 | - 1.236,00 |
| Servizio di derattizzazione e disinfestazione | 2.523,58 | 3.000,00 | 476,42 |
| Servizi amministrativi | 937,94 | 4.500,00 | 3.562,06 |
| Spese per consulenze fiscali e amministrative | 8.217,46 | 9.800,00 | 1.582,54 |
| Spese per consulenze 81/08 | 9.947,79 | 6.500,00 | - 3.447,79 |
| Spese legali e notarili | 6.321,12 | 10.000,00 | 3.678,88 |
| Consulenze tecniche | 4.585,25 | 5.000,00 | 414,75 |
| Servizio smaltimento rifiuti speciali | 8.739,27 | 9.000,00 | 260,73 |
| Spese per pubblicazioni gare e appalti | 1.766,58 | 6.000,00 | 4.233,42 |
| Pedaggi autostradali | 13,60 | - | - 13,60 |
| Spese di rappresentanza | 1.900,68 | 1.000,00 | - 900,68 |

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| Spese per fornitura energia elettrica | 332.863,38 | 377.500,00 | 44.636,62 |
| Spese telefoniche | 20.365,80 | 29.000,00 | 8.634,20 |
| Gas e riscaldamento | 178.639,13 | 256.000,00 | 77.360,87 |
| Fornitura acqua | 97.656,91 | 90.000,00 | - 7.656,91 |
| Spese postali e di affrancatura | 4.634,90 | 6.000,00 | 1.365,10 |
| Spese servizi bancari tesoreria | 9.800,38 | 12.000,00 | 2.199,62 |
| Manutenzione fabbricati strumentali | 30.093,86 | 30.000,00 | - 93,86 |
| Manutenzioni e impianti su beni di terzi | 4.163,62 | 4.000,00 | - 163,62 |
| Manutenzione straordinaria edifici | 7.336,58 | 50.000,00 | 42.663,42 |
| Manutenzione straordinaria macchinari e impianti cucina | 436,95 | 2.000,00 | 1.563,05 |
| Manutenzione macchinari e impianti | 7.961,47 | 10.000,00 | 2.038,53 |
| Manutenzione macchinari e impianti e attrezzature cucina | 11.815,51 | 13.000,00 | 1.184,49 |
| Manutenzione impianti telefonici | 1.351,83 | 4.000,00 | 2.648,17 |
| Manutenzioni mobili ed attrezzature | 4.030,61 | 5.000,00 | 969,39 |
| Manutenzione parchi e giardini | 33.185,85 | 18.300,00 | - 14.885,85 |
| Manutenzioni automezzi | 12.917,98 | 5.000,00 | - 7.917,98 |
| Manutenzione autovetture | 963,16 | 3.000,00 | 2.036,84 |
| Manutenzioni macchine d'ufficio e CED | 680,74 | 1.000,00 | 319,26 |
| Canoni di manutenzione periodica | 31.320,49 | 38.400,00 | 7.079,51 |
| Canoni di manutenzione periodica software | 35.137,35 | 31.600,00 | - 3.537,35 |
| Compensi per collaborazioni coordinate e continuative | 53.528,18 | 49.000,00 | - 4.528,18 |
| Compensi per collaborazioni coord. e continuative Direttore | 57.791,66 | 57.500,00 | - 291,66 |
| Compensi ai revisori dei conti | 20.566,39 | 20.700,00 | 133,61 |
| Compensi per lavori occasionali | 2.500,00 | 1.000,00 | - 1.500,00 |
| Contributi INPS gestione separata | 15.101,13 | 14.900,00 | - 201,13 |
| Indennità agli amministratori | 33.420,00 | 33.500,00 | 80,00 |
| Indennità per commissioni concorso | 3.000,00 | 3.000,00 | - |
| Ricerca, addestramento e formazione del personale | 32.708,49 | 40.000,00 | 7.291,51 |
| Spese per analisi e visite mediche | 11.185,64 | 14.500,00 | 3.314,36 |
| Provvigioni lavoro interinale | | | - |
| Assicurazione diverse | 50.078,70 | 60.000,00 | 9.921,30 |
| Assicurazioni RCA automezzi | 4.128,72 | | - 4.128,72 |
| Assicurazioni RCA autovetture | 3.218,60 | | - 3.218,60 |
| Spese per viaggi e trasferte | 301,72 | | - 301,72 |
| Altre spese per servizi vari | 79,57 | 1.000,00 | 920,43 |
| Per godimento di beni di terzi | 161.602,74 | 164.600,00 | 2.997,26 |
| Affitti e locazioni | 151.865,48 | 153.000,00 | 1.134,52 |
| Licenza d'uso software d'esercizio | 6.327,48 | 9.600,00 | 3.272,52 |
| Canoni di noleggio | 3.409,78 | 2.000,00 | - 1.409,78 |
| Costi per il personale | 10.543.734,73 | 10.687.500,00 | 143.765,27 |
| Salari e stipendi personale | 8.306.548,57 | 8.401.000,00 | 94.451,43 |
| Stipendi personale dipendente | 8.291.740,18 | 8.364.000,00 | 72.259,82 |
| Straordinari per formazione | 14.808,39 | | - 14.808,39 |

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|---|-------------------|
| Fondo produttività | | 37.000,00 | | 37.000,00 |
| Oneri sociali personale | 2.237.186,16 | 2.286.500,00 | | 49.313,84 |
| Contributi INPS ex INPDAP | 2.148.408,35 | 2.168.500,00 | | 20.091,65 |
| Contributi INAIL personale dipendente | 52.797,54 | 76.000,00 | | 23.202,46 |
| Contributi INPS | 35.980,27 | 42.000,00 | | 6.019,73 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 887.664,37 | 896.580,00 | | 8.915,63 |
| <i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i> | <i>5.889,46</i> | <i>5.950,00</i> | | <i>60,54</i> |
| Ammortamento costi di ricerca e sviluppo | | | | - |
| Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato | 5.329,45 | 5.950,00 | | 620,55 |
| Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato | | | | - |
| Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi | 560,01 | | - | 560,01 |
| Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 870.909,75 | 880.630,00 | | 9.720,25 |
| Ammortamento fabbricato strumentale | 634.088,65 | 636.100,00 | | 2.011,35 |
| Ammortamento costruzioni leggere | 10.336,26 | 10.600,00 | | 263,74 |
| Ammortamento impianti generici | 30.307,60 | 34.500,00 | | 4.192,40 |
| Ammortamento impianti specifici | 5.612,61 | 4.800,00 | - | 812,61 |
| Ammortamento macchinari | | | | - |
| Ammortamento attrezzature varie | 21.335,37 | 18.750,00 | - | 2.585,37 |
| Ammortamento attrezzature sanitarie | 38.035,87 | 41.600,00 | | 3.564,13 |
| Ammortamento mobili e arredi | 121.370,17 | 123.550,00 | | 2.179,83 |
| Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche | 6.858,64 | 7.730,00 | | 871,36 |
| Ammortamento autovetture | | | | - |
| Ammortamento automezzi | | | | - |
| Ammortamento automezzi trasporto anziani | 2.964,58 | 3.000,00 | | 35,42 |
| Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide | 10.865,16 | 10.000,00 | - | 865,16 |
| Accantonamento per rischi su crediti | 10.865,16 | 10.000,00 | - | 865,16 |
| Variazione delle rimanenze | 25.070,00 | | - | 25.070,00 |
| Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci | 63.869,73 | | - | 63.869,73 |
| Rimanenze iniziali alimentari | 5.396,14 | | - | 5.396,14 |
| Rimanenze iniziali materiali di consumo | 58.473,59 | | - | 58.473,59 |
| Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci | -88.939,73 | | | 88.939,73 |
| Rimanenze finali alimentari | -7.606,90 | | | 7.606,90 |
| Rimanenze finali materiali di consumo | -81.332,83 | | | 81.332,83 |
| Accantonamento per rischi | 125.000,00 | 6.000,00 | - | 119.000,00 |
| Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso | | | | - |
| Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale | 125.000,00 | 6.000,00 | - | 119.000,00 |
| Accantonamento per altri oneri e rischi | | | | - |
| Oneri diversi di gestione | 35.840,42 | 41.957,00 | | 6.116,58 |
| Imposte di bollo | 1.298,00 | 500,00 | - | 798,00 |
| Tassa autorità vigilanza contratti pubblici | 30,00 | 2.500,00 | | 2.470,00 |
| Tasse di circolazione automezzi | 918,31 | 845,00 | - | 73,31 |

| | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------|-------------------|
| Tasse di circolazione autoveicoli | 472,44 | 427,00 | - | 45,44 |
| Tassa sui rifiuti | 15.530,52 | 18.500,00 | - | 2.969,48 |
| Tributi locali | 1.008,91 | 1.100,00 | - | 91,09 |
| IMU e ICI | 1.511,00 | - | - | 1.511,00 |
| Imposta di registro | 658,50 | 3.450,00 | - | 2.791,50 |
| IVA indetraibile (pro-rata) | 72,00 | - | - | 72,00 |
| Tasse di concessione governativa | 1.757,15 | - | - | 1.757,15 |
| Altre imposte e tasse | 32,60 | - | - | 32,60 |
| Contributi ad associazioni sindacali e di categoria | 6.914,04 | 4.600,00 | - | 2.314,04 |
| Abbonamenti riviste, giornali | 1.577,49 | 4.000,00 | - | 2.422,51 |
| Minusvalenze da alienazione beni ordinarie | 42,00 | - | - | 42,00 |
| Sopravvenienze passive ordinarie | 985,62 | - | - | 985,62 |
| Spese varie | 594,19 | 5.435,00 | - | 4.840,81 |
| Abbuoni, sconti e arrotondamenti passivi | 36,37 | - | - | 36,37 |
| Multe e ammende | 1.651,28 | 600,00 | - | 1.051,28 |
| Erogazioni liberali | 750,00 | - | - | 750,00 |
| Costi della produzione attività non caratteristica | 751,07 | 500,00 | - | 251,07 |
| Acquisti per servizi attività non caratteristica | | | | |
| Oneri diversi di gestione | 751,07 | 500,00 | - | 251,07 |
| Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica | 751,07 | 500,00 | - | 251,07 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 15.764.232,74 | 16.042.137,00 | | 277.904,26 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 977.650,30 | 604.058,00 | - | 373.592,30 |
| Proventi finanziari | 3.631,34 | 2.000,00 | - | 1.631,34 |
| Interessi attivi di conto corrente | 3.605,33 | 2.000,00 | - | 2.001,00 |
| Arrotondamenti attivi | 26,01 | - | - | - |
| Interessi e altri oneri finanziari | 276.853,28 | 276.058,00 | - | 795,28 |
| Interessi passivi su mutui | 276.057,02 | 276.058,00 | - | 276.059,00 |
| Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali) | 0,57 | - | - | - |
| Altri oneri collegati a operazioni finanziarie | 795,69 | - | - | - |
| RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA | 273.221,94 | 274.058,00 | - | 836,06 |
| Proventi straordinari | 300,00 | - | - | 300,00 |
| Sopravvenienze attive non ordinarie | 100,00 | - | - | 100,00 |
| Donazioni e lasciti | 200,00 | - | - | 200,00 |
| Oneri straordinari | 5.766,00 | - | - | 5.766,00 |
| Imposte esercizi precedenti | - | - | - | - |
| Sopravvenienze passive non ordinarie | 5.766,00 | - | - | 5.766,00 |
| Minusvalenze straordinarie | - | - | - | - |
| Altri oneri straordinari | - | - | - | - |
| PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | 5.466,00 | - | - | 5.466,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 698.962,36 | 330.000,00 | - | 368.962,36 |
| IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO | 359.000,00 | 330.000,00 | - | 29.000,00 |
| Imposte correnti | 359.000,00 | 330.000,00 | - | 29.000,00 |

| | | | | |
|--------------------------|-------------------|------------|---|-------------------|
| IRES | 83.232,00 | 76.000,00 | - | 7.232,00 |
| IRAP non retributivo | 275.768,00 | 254.000,00 | - | 21.768,00 |
| UTILE D'ESERCIZIO | 339.962,36 | | - | 339.962,36 |

Da una sommaria analisi dei risultati del Bilancio analitico d'esercizio 2014, suddiviso per i Centri di Costo, emerge quanto segue:

| CENTRI DI COSTO | UTILE | PERDITA |
|--|---------------------|--------------|
| Casa di riposo "Baratto" | € 361.171,03 | |
| Casa di riposo "Valbella" | € 244.835,22 | |
| Casa Albergo "S.Francesco" | | € 142.826,57 |
| Casa Albergo "Filanda" | | € 127.501,41 |
| Pasti domiciliari | | € 37.245,91 |
| RSA "San Michele" di Montecchio Precalcino | | € 33.221,52 |
| RSA "Il Cardo" di Montecchio Precalcino | € 74.751,52 | |
| TOTALE GENERALE | € 339.962,36 | |

Tali risultanze derivano dall'attribuzione, ai singoli Centri individuati, dei costi e dei ricavi diretti e dal riparto dei costi generali. Nella maggioranza dei casi, i riparti sono stati effettuati tenendo conto e assumendo come parametro di riferimento, del numero dei posti letto. Tale criterio presenta dei limiti, in quanto non considera le diverse tipologie dei servizi erogati ad utenti con bisogni assistenziali diversi e necessita, quindi, di un approfondimento e di una "messa a punto". Infatti, il "posto letto" della casa di riposo non presenta gli stessi costi di quello di una "casa albergo", né tanto meno di quello delle RRSSAA di Montecchio Precalcino.

Per quanto sopra esposto i risultati finali in termini di utile o di perdita devono essere letti nel contesto complessivo e correttamente interpretati. Essi danno comunque una indicazione di massima utile.

Con riferimento alle case albergo, il deficit gestionale rappresenta, comunque, un segnale non trascurabile della necessità di un intervento correttivo che consideri una rivisitazione di costi e ricavi e l'eventualità di una rimodulazione del servizio.

La perdita quantificata per il Centro di Costo "Pasti domiciliari" è stata determinata dalla cessazione del servizio di fornitura alla Casa di Riposo di Valli del Pasubio nel corso del 2013. Già da quest'anno però il medesimo servizio è stato esteso agli utenti del domiciliare e del Centro Diurno del Comune di Santorso e pertanto la perdita dovrebbe essere ripianata. Inoltre, altre opportunità di forniture esterne sono al vaglio della Direzione e dei Responsabili del Servizio di Ristorazione e potranno, se possibili e attuate, migliorare ulteriormente i risultati.

Riguardo ai Centri di Costo di Montecchio Precalcino, la gestione è da ritenersi nel complesso positiva ed in linea con le aspettative. L'integrazione della convenzione per la gestione dei servizi ha rappresentato e determinato, anche in termini economici, un esito positivo.

In conclusione della presente relazione si ritiene di sottolineare la scelta compiuta dal Consiglio di amministrazione di ridurre l'indennità del Presidente e dei Consiglieri nella misura del 15% a partire dal 01/01/2015. Tale riduzione, come esplicitato nella delibera n. 2 del 07/01/2015, è motivata dalla volontà di contribuire al contenimento dei costi e perciò delle rette a carico di ospiti e familiari.

Inoltre, a seguito della revisione dello Statuto dell'ente, il CdA passa da 7 a 5 membri. Pertanto, per effetto della riduzione dell'indennità del 15% e della riduzione del numero di membri, l'onere annuale per indennità amministratori a carico dell'Ipab La Casa passa da € 33.420,00 ad € 23.613,00, ossia € 9.807,00 in meno rispetto all'anno precedente.

Si deve dare atto dell'apprezzamento rispetto all'attività svolta dall'Ente, non solo da parte del territorio scledense e dei fruitori dei servizi, ma anche in ambito provinciale. Ciò è dovuto alla quantità e qualità dell'offerta, alla capacità di guardare e rispondere alle effettive necessità di cura ed assistenza, alla gestione oculata e corretta delle risorse. Si deve anche sottolineare un efficace "passa-parola" attuato da parte di chi a diverso titolo vive, frequenta e lavora nelle strutture dell'ente, alle pubblicazioni e inserzioni giornalistiche, al sito internet www.lacasaschio.it con tutte le informazioni relative ai servizi resi dall'ente. Tali iniziative rivestono un significato importante per quanto riguarda la promozione dei servizi e della stessa immagine dell'ente, il cui riscontro generale è di reale positivo apprezzamento.

La conduzione operativa ed organizzativa dell'Ente è stata svolta correttamente e con competenza ad opera degli amministratori e dei dipendenti, ai quali va un rinnovato ringraziamento.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
F.to sig. Faustino Tabelli

IL DIRETTORE GENERALE
F.to dott. Michele Pasqualetto

Istituto LA C.A.S.A. – Centro Assistenza Servizi per Anziani

BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2014

Relazione del Collegio dei Revisori

Signori Consiglieri,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 abbiamo svolto le attività di vigilanza e di controllo contabile previste dalla Legge di cui riferiamo con la presente relazione.

Premessa - Note introduttive

Come ben noto a partire dall'esercizio 2014 l'Istituto LA C.A.S.A. – IPAB - è soggetto ad un diverso regime contabile – di profilo economico-patrimoniale – così come previsto dalla L.R. 23 novembre 2012 n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal Regolamento di Contabilità dell'Ente strutturato coerentemente con il disposto di Legge Regionale citato ed approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 24 del 16 dicembre 2013. La presente Relazione recepisce altresì le indicazioni dei commi VI, VII e VIII dell'art. 2 della L.R. Veneto n. 45/1993 e del II comma dell'art. 8 della L.R. Veneto n. 43/2012.

Parte prima - Relazione al bilancio: la revisione legale dei conti

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'Istituto La C.A.S.A. al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori dell'istituto. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale è stato svolto in modo

coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Istituto LA C.A.S.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

Parte seconda - Relazione al bilancio: art. 2429 II comma Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Abbiamo partecipato alle adunanze del Consiglio di amministrazione, per le quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto sociale, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Abbiamo da voi ottenuto durante le riunioni svolte informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Ente. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Ente, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Nel corso dell'attività

di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, che presenta un totale attivo di euro 24.424.566 ed un utile di esercizio di euro 339.962. Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Per quanto a nostra conoscenza non avete derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, IV comma Codice Civile. Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo. Considerando anche le risultanze dell'attività svolta nell'ambito dell'attività di revisione legale, proponiamo di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014 così come da voi proposto.

Schio, 16 giugno 2015

F.to Dott. Marcello De Vito
Componente

F.to Dott. Cristiano Eberle
Presidente

F.to Dott. Alberto Piazza
Componente