

N. 14

VERBALE

di deliberazione del Consiglio di Amministrazione

L'anno **2016** il giorno **ventinove** del mese di **aprile** alle ore 17.30 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	assente
Perin Davide	Consigliere	presente
Zernitz Marina	Consigliere	presente

Verbalizza il Segretario Direttore f.f. dott. Michele Pasqualetto.

Sono presenti anche i Revisori dei Conti: dott. Cristiano Eberle, dott. Marcello De Vito, dott. Alberto Piazza.

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

OGGETTO:

Approvazione Bilancio d'esercizio anno 2015 – Art. 16 del Regolamento interno di Contabilità.

OGGETTO: Approvazione Bilancio d'esercizio anno 2015 – Art. 16 del Regolamento interno di Contabilità.
(delibera n. 14 del 29/04/2015).

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 2015;
- 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, prot. n. 1042 del 29/04/2016, allegato e parte integrante della presente delibera;

A voti unanimi, resi nelle forme di legge,

D E L I B E R A

- 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 2015;
 - 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 acquisire il parere favorevole da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, prot. n. 1042 del 29/04/2016, allegato e parte integrante della presente delibera.

- 3)** 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”.

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE



I CONSIGLIERI

Dalla Venturoli

M. Di Biase

[Signature]



IL VERBALIZZANTE
Estensore



La presente deliberazione è immediatamente
esecutiva.

Lì, _____

IL SEGRETARIO

La presente delibera è stata pubblicata all'Albo
Pretorio, ai sensi di legge, dal _____ al

_____ .

IL SEGRETARIO

La presente copia è conforme all'originale.

Lì, _____

IL SEGRETARIO

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2015	31.12.2015	31.12.2014
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	6.773	7.689
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	5.991	6.551
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12.764	14.239
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	2.983.887	3.002.401
a) Terreni strumentali	2.909.178	2.909.178
b) Terreni non strumentali	74.709	93.223
2) Fabbricati	14.484.636	15.488.035
a) Fabbricati strumentali	14.214.348	15.217.747
b) Fabbricati non strumentali	270.288	270.288
3) Impianti e macchinari	118.473	138.523
4) Attrezzature	271.360	246.329
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	93.000	93.000
6) Altri beni	412.273	503.372
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.050	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	18.365.679	19.471.658
<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	4.249	4.081
3) Altri titoli	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4.249	4.081
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	18.382.692	19.489.979
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	78.437	88.940
2) Acconti	430	1.342
TOTALE RIMANENZE	78.867	90.282
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti/clienti	2.175.448	2.232.092
a) esigibili entro l'esercizio successivo	2.175.448	2.232.092
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	-	-

3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	190.395	158.456
a) esigibili entro l'esercizio successivo	190.395	158.456
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	3.107	9.306
a) esigibili entro l'esercizio successivo	3.107	9.306
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE CREDITI	2.368.950	2.399.853
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	-	-
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	-	-
IV) Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	2.805.548	2.435.932
2) Assegni	-	-
3) Denaro e valori in cassa	420	142
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.805.968	2.436.074
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.253.785	4.926.209
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	-	-
2) Risconti attivi	9.977	8.378
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	9.977	8.378
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	23.646.454	24.424.566
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I) Patrimonio netto	9.889.256	9.889.256
II) Riserve di capitale	-	-
III) Riserve di utili	339.962,36	-
IV) Altre riserve (distintamente indicate)	-	-
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	-	-
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	1.206.034	339.962,36
TOTALE PATRIMONIO NETTO	11.435.252	10.229.218
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	125.000	125.000
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	125.000	125.000
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	4.909.277	5.085.177
a) esigibili entro l'esercizio successivo	183.932	5.085.177
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	4.725.345	-
2) Debiti verso enti pubblici	174.276	174.276
a) esigibili entro l'esercizio successivo	9.499	-

b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	164.777	
3) Debiti verso altri finanziatori	1.500	1.500
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.500	1.500
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	178.938	1.666.703
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	178.938	1.666.703
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
6) Debiti verso fornitori	702.561	851.733
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	702.561	851.733
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
7) Debiti tributari	183.814	172.876
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	183.814	172.876
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	448.666	439.161
9) Altri debiti	1.163.964	1.086.372
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.163.964	1.086.372
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
TOTALE DEBITI	7.762.995	9.477.799
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	1.206	97.403
2) Risconti passivi	4.322.001	4.495.146
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	4.323.207	4.592.549
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	23.646.454	24.424.566
Conti d'ordine		
1) Beni di terzi presso l'Ente	-	-
2) Impegni	-	-
3) Rischi	-	-

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2015	Esercizio 2015	Esercizio 2014
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	16.317.017	16.326.876
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-
4) Contributi in conto capitale	173.145	173.145
5) Altri ricavi e proventi	289.106	241.888
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	16.779.268	16.741.909
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.030.321	1.018.482
7) Costi per servizi	3.082.729	3.016.978
8) Costi per godimento beni di terzi	162.862	161.603
9) Costi del personale	10.771.152	10.543.735
a) Salari e stipendi	8.484.044	8.306.549
b) Oneri sociali	2.287.108	2.237.186
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	-	-
e) Altri costi	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	923.066	887.664
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.236	5.889
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	882.446	870.910
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	35.383	10.865
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.503	25.070
12) Accantonamenti per rischi	-	125.000
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	107.353	35.840
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	16.087.987	15.764.233
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	691.281	977.676
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	1.026	3.605
17) Interessi e altri oneri finanziari	267.424	276.853
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 266.399	- 273.248
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
20) Proventi straordinari	1.140.596	300
21) Oneri straordinari	18.574	5.766
E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	1.122.022	- 5.466
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.546.904	698.962
22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	340.870	359.000
23) Utile (perdita) di esercizio	1.206.034	339.962
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013	-	-
Pareggio di bilancio	-	-

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2015 Parziali	Anno 2015 Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		16.317.017
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	4.826.224	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	4.826.224	
b.3) con altri enti pubblici		
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	-	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici	-	
c.4) contributi dall'Unione Europea	-	
d) contributi da privati	-	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	11.490.793	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incremento di immobili per lavori interni		-
5) altri ricavi e proventi		462.251
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	173.145	
b) altri ricavi e proventi	289.106	
Totale valore della produzione (A)		16.779.267
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.029.519
7) per servizi		3.082.729
a) erogazione di servizi istituzionali	1.430.035	
b) acquisizione di servizi	876.682	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	103.807	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	44.179	
8) per godimento di beni di terzi		162.862
9) per il personale		10.771.152
a) salari e stipendi	8.484.044	
b) oneri sociali	2.287.108	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	-	923.066
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.236	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	882.446	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	35.383	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		10.503
12) accantonamento per rischi		-
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		108.156
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	107.353	
Totale costi (B)		16.087.987
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		691.280
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese		-
a) proventi da partecipazioni	-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate	-	
16) altri proventi finanziari		1.026
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese	-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese	1.026	
17) interessi e altri oneri finanziari		267.424
a) interessi passivi	267.161	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		

c) altri interessi ed oneri finanziari	263	
17bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		266.399
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
19) svalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non		1.140.596
a) proventi straordinari	9.906	
b) plusvalenze straordinarie	1.130.690	
21) Oneri, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti		18.574
a) oneri straordinari	18.514	
b) minusvalenze straordinarie	-	
c) imposte esercizi precedenti	60	
Totale delle partite straordinarie (20-21)		1.122.022
Risultato prima delle imposte		1.546.903
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		340.870
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		1.206.033
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		-
Pareggio di bilancio		1.206.033

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 31/12/2015

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 dalla 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 01.01.2015, di cui all'allegato A9 della DGR 780/2013;
- 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 01.01.2015, 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
Costo originario	0	60.001	0	35.415	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-52.313	0	-28.865	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	7.689	0	6.551	0
Acquisizioni dell'esercizio		3.761			
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-4.676	0	-560	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	-915	0	-560	0
Costo originario	0	63.762	0	35.415	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-56.989	0	-29.425	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	6.773	0	5.991	0
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	93.223,01	21.971.219	270.288	1.175.266
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			6.753.472		-1.036.744
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	2.909.178	93.223	15.217.746,69	270.288	138.523
Acquisizioni dell'esercizio					16.875
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio			369.310		
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			634.089		-36.924
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni		-18.514			
Variazioni nell'esercizio	0	-18.514	1.003.399	0	-20.049
Costo originario	2.909.178	74.709	21.136.288	270.288	1.192.141
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			6.921.940		-1.073.668
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	2.909.178	74.709,13	14.214.348	270.288	118.473
Contributi in c/impianti			4.322.000,57		

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	856.106	93.000	1.732.020	0	29.100.301
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-609.778		-1.228.649		-9.628.643
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	246.329	93.000	503.372	-	19.471.658
Acquisizioni dell'esercizio	93.959		51.708,32	2.050	164.592
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio	-18		-282		-369.611
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-68.909		142.524,81		-882.446
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni	0				-18.514
Variazioni nell'esercizio	25.032	0	-91.099	2.050	-1.105.979
Costo originario	949.984	93.000	1.781.181	2.049,	28.408.818
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-		-1.368.908		-10.043.139

	678.623,24				
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	271.360,33	93.000	412.273	2.050	18.365.679

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	4.081
Variazioni nell'esercizio		168
Valore di fine esercizio	0	4.249
Quota scadente oltre 5 anni		4.249

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	88.940	1.342
Variazioni nell'esercizio	-10.503	-912
Valore di fine esercizio	78.437	430

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	2.253.752	0	0	158.456
Svalutazioni storiche	-21.660			
Valore di inizio esercizio	2.232.092	0	0	158.456
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-21.260	0	0	31.939
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-35.383			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio				
Variazioni nell'esercizio	-56.643	0	0	31.939
Valore nominale	2.232.492	0	0	190.395
Fondo svalutazione crediti	-57.043	0	0	0

Valore di fine esercizio	2.175.448	0	0	190.395
Quota scadente oltre 5 anni				

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	9.306	2.421.513
Svalutazioni storiche			-21.660
Valore di inizio esercizio	0	9.306	2.399.853
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-6.199	4.480
Svalutazioni dell'esercizio			-35.383
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
Variazioni nell'esercizio	0	-6.199	-30.903
Valore nominale	0	3.107	2.425.994
Fondo svalutazione crediti	0	0	-57.043
Valore di fine esercizio	0	3.107	2.368.950
Quota scadente oltre 5 anni			0

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	0	0	0
Precedente rivalutazione			0
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore di inizio esercizio	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio			0
Alienazioni dell'esercizio			0
Svalutazioni dell'esercizio			0
Rivalutazioni			0
Riclassificazioni			0
Altre variazioni			0
Arrotondamenti (+/-)			0
Variazioni nell'esercizio	0	0	0
Costo originario	0	0	0
Rivalutazioni			0
Svalutazioni	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	0

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	2.435.932		142	2.436.074
Variazioni nell'esercizio	369.616		278	369.894
Valore di fine esercizio	2.805.548	0	420	2.805.968

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	8.378	8.378
Variazioni nell'esercizio	0	1.600	1.600
Valore di fine esercizio	0	9.977	9.977

Non sono presenti oneri finanziari capitalizzati

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	0
Terreni	
Fabbricati	
Impianti e macchinario	
Attrezzature	
Beni mobili di pregio storico e artistico	
Altri beni	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Immobilizzazioni materiali	0
Totale	0

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	9.889.255,73	0	0,00	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			339.962	
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	9.889.255,73	0	339.962	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0	339.962	10.229.218
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		-339.962	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		1.206.034	1.206.034
Valore di fine esercizio	0	1.206.034	11.435.252

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	125.000	125.000
Accantonamento nell'esercizio		0	0
Utilizzo nell'esercizio		0	0
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	0
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	

Altre variazioni	
Valore di fine esercizio	0

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	5.085.177	174.276	1.500	0
Variazione nell'esercizio	-175.900	0	0	0
Valore di fine esercizio	4.909.277	174.276	1.500	0
Di cui di durata superiore a 5 anni	4.725.345	164.777		

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	1.666.703	851.733	172.876	439.161
Variazione nell'esercizio	-1.487.765	-149.172	10.938	9.504
Valore di fine esercizio	178.938	702.561	183.814	448.666
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	1.086.372	9.477.799
Variazione nell'esercizio	77.591	-1.714.804
Valore di fine esercizio	1.163.964	7.762.995
Di cui di durata superiore a 5 anni		4.890.122

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	97.403	4.495.146	4.592.549
Variazioni nell'esercizio	-96.196	-173.145	-269.342
Valore di fine esercizio*	1.206	4.322.001	4.323.207
*Di cui oltre l'esercizio successivo		4.148.856	4.148.856
*Di cui di cui contributi in c/impianti		4.322.001	4.322.001

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	10.694.680
Quote regionali di residenzialità	4.826.224
Ricavi per centro diurno	140.581
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	655.533
Totale	16.317.017

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	267.161		267.161

14 - PROVENTI STRAORDINARI

Analisi dei proventi straordinari

Sopravvenienze attive	Liberalità ricevute	Plusvalenze	Altri prov. Straordinari	Totale proventi straordinari
0	9.906	1.130.690	0	1.140.596

La plusvalenza di € 1.130.690 si riferisce alla vendita al Comune di Schio dell'immobile denominato "Chiostrì".

15 - ONERI STRAORDINARI

T21					
Descrizione	Imposte esercizi precedenti	Sopravvenienze passive	Minusvalenze straordinarie	Altri oneri straordinari	Totale proventi straordinari
Oneri straordinari	60	18.514	0	0	18.574

La sopravvenienza passiva si riferisce ad una rettifica del valore iniziale attribuito ai terreni non strumentali.

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	383	16	5	2		406

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Compensi a amministratori	Compensi a revisori	Totale compensi
Valore	23.613	20.566	44.179

19 - PROSPETTO DI TESORERIA

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

T25		
Prospetto di tesoreria (rendiconto finanziario)	Esercizio 2015	Esercizio 2014
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.206.034	339.962
Imposte sul reddito		359.000
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)		273.248
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	-1.130.389	42
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	75.645	972.252

Ammortamenti delle immobilizzazioni	887.683	876.799
Accantonamento ai fondi	35.383	135.865
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	
Altre rettifiche per elementi non monetari	18.514	
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.017.225	1.984.917
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	21.260	201.908
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-149.172	16.813
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	-14.325	108.232
Incremento/(decremento) degli altri debiti	-1.389.732	-196.754
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-1.600	5.036
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-269.342	-142.322
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-785.686	1.977.830
Interessi incassati/(pagati)		-273.248
(Imposte sul reddito pagate)		-327.094
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	0	-10.798
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	-785.686	1.366.689
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-168.353	-188.318
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali	1.500.000	-4.081
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	-168	
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	1.331.480	-192.399
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	-1.342	611
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	-174.558	-184.660
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	-175.900	-184.049
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	369.893,73	990.242
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	2.436.074,23	1.445.833
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	2.805.967,96	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.



IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

[Handwritten signature]

Relazione sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2015

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 2015 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 2015 si è intensificata la collaborazione con altre strutture del territorio, sempre per la fornitura di pasti in comuni contermini. In particolare si è dato avvio, in fase sperimentale, alla fornitura di pasti al Comune di Santorso per Villa Luca e per utenti domiciliari.

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. In tal senso il contratto è stato pure integrato secondo limiti e possibilità di legge, su precisa richiesta da parte dell'Ulss.

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 € 168.352,56 così suddivisi:

INVESTIMENTI	ESERCIZIO 2015	
	Investimenti netti	Ammortamenti
B) Immobilizzazioni		
<i>I) 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	€	3.761,06	€	1.253,69
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	€	3.761,06	€	1.253,69
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>				
1) Terreni				
2) Fabbricati				
3) Impianti e macchinari				
a) Impianti generici	€	9.475,26	€	710,65
b) Impianti specifici	€	7.399,67	€	554,98
c) Macchinari				
4) Attrezzature				
a) Attrezzature varie	€	45.217,10	€	3.391,29
b) Attrezzature sanitarie	€	48.741,65	€	3.655,63
5) Beni mobili di pregio storico e artistico				
6) Altri beni				
a) Mobili e arredi	€	42.146,75	€	3.161,01
b) Macchine ordinarie d'ufficio				
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori	€	9.561,57	€	956,16
d) Automezzi				
e) Automezzi trasporto anziani				
f) Autovetture				
g) Altri beni				
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	€	2.049,50		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€	164.591,50	€	12.429,72
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	€	168.352,56	€	13.683,41

Nel corso del 2015 sono stati acquistati beni ed attrezzature previsti in sede di budget, con l'obiettivo di migliorare specifici servizi, di adeguare attrezzature e ambienti così da renderli più confortevoli e sicuri.

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.
Eventuali nuovi obiettivi saranno formulati dai nuovi amministratori, atteso che il 02/05/2016 scadrà il mandato del CdA in carica al momento dell'approvazione del bilancio.

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 2015 ha registrato ricavi per un importo di € 16.317.017,00 così suddivisi:

Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	10.694.680
Quote regionali di residenzialità	4.826.224
Ricavi per centro diurno	140.581
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	655.533
Totale	16.317.017

Dettaglio rette ospiti	Giornate	Retta giornaliera media	Totali
Ricavi per rette ospiti case di riposo	109.143	€ 57,72	€ 6.298.841
Ricavi per ospiti case albergo	22.016	€ 17,17	€ 377.985
Ricavi per rette RSA "San Michele"	35.509	€ 66,66	€ 2.366.816
Ricavi per rette RSA "Il Cardo"	13.957	€ 118,30	€ 1.651.038
TOTALE			€ 10.694.680

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 31/12/15	QUOTA ANNUA
Risconti passivi contributo Regione per Ala Est	€ 1.000.000,00	€ 835.000,00	€ 30.000,00
Risconti passivi contributo Cariverona per Ala Est	€ 1.500.000,00	€ 1.252.500,00	€ 45.000,00
Risconti passivi contributo statale Valbella	€ 1.983.710,95	€ 1.100.796,68	€ 59.511,33
Risconti passivi contributo Cariverona Ala Ovest	€ 87.797,67	€ 41.703,89	€ 2.633,93
Risconti passivi contributo Fondazione Ala Ovest	€ 1.200.000,00	€ 1.092.000,00	€ 36.000,00
TOTALI	€ 5.771.508,62	€ 4.322.000,57	€ 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 € 189.715,50.

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

L'acquisto di materie prime, di consumo e di merci per un totale di 1.029.518,72 è così dettagliato:

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.029.518,72
Alimentari c/acquisti	610.049,36
Materiale sanitario c/acquisti	4.714,97
Farmaci c/acquisti	6.565,21
Ausili vari c/acquisti	1.830,96
Ausili per l'incontinenza c/acquisti	193.613,24
Detergenti vari pulizia personale c/acquisti	13.213,79
Materiale di consumo c/acquisti	17.319,83
Cancelleria	6.366,35
Materiali di manutenzione c/acquisti	37.902,22
Materiale di manutenzione per la sicurezza	715,54
Materiale di manutenzione cucina c/acquisti	10.508,94
Acquisti materiale vario cucina	3.534,88

Dotazione posto letto	19.733,36
Tendaggi e accessori d'arredo c/acquisti	409,71
Materiale di pulizia c/acquisti	54.789,33
Piccoli acquisti per CED	10.571,17
Divise personale dipendente c/acquisti	14.157,78
Carburanti e lubrificanti automezzi	7.873,94
Carburanti e lubrificanti autovetture	2.448,46
Acquisti per animazione	13.199,68

B7) PER SERVIZI

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi, per un totale di € 3.082.607,68 sono rappresentati da:

SERVIZI APPALTATI

SERVIZI APPALTATI	1.865.880,03
Servizi assistenziali reparti	91.702,06
Servizio dispensa pasti Centri Servizi	27.992,38
Servizi animazione Centri Servizi	4.146,42
Servizio bar	33.913,45
Assistenza e monitoraggio Case Albergo	16.685,51
Spese per centro Diurno	78.186,42
Servizio di fisioterapia	11.484,82
Servizi di pulizia	480.273,15
Servizi di trasporto pasti interni e cucina	120.581,05
Servizi di preparazione e consegna monitoraggio pasti	90.589,36
Servizio di lavanderia	377.273,70
Servizi infermieristici	313.659,90
Servizi reperibilità Case Albergo	3.105,87
Servizio barbiere, parrucchiera e pedicure	129.698,25
Servizi religiosi	6.000,00
Servizi di vigilanza	2.607,44
Servizi di facchinaggio interno	26.742,72
Smaltimento rifiuti speciali	13.755,76
Servizi di trasporto pasti a enti esterni	37.481,77

COMPENSI E CONSULENZE

COMPENSI E CONSULENZE	204.436,45
Compensi Direttore Generale	57.999,96
Compensi per collaborazioni coordinate e continuative (varie)	54.714,24
Contributi Inps gestione separata	17.642,28
Contributi INAIL co.co.co	121,33
Indennità agli Amministratori	23.613,00
Compensi ai Revisori dei conti	20.566,39
Consulenze tecniche	3.901,25
Spese legali e notarili	6.439,40

Spese per consulenze fiscali ed amministrative	13.564,84
Spese per consulenze 81/08	5.873,76

UTENZE

UTENZE	645.140,10
Spese per energia elettrica	327.408,67
Gas e spese per riscaldamento	193.456,68
Fornitura acqua	104.863,19
Spese telefoniche	19.411,56

MANUTENZIONI

MANUTENZIONI	192.455,83
Manutenzione fabbricati strumentali	18.231,48
Manutenzione e impianti su beni di terzi	6.355,52
Manutenzione straordinaria edifici	9.077,17
Manutenzione straordinaria macchinari e impianti cucina	6.866,93
Manutenzione macchinari e impianti	29.021,90
Manutenzione macchinari impianti attrezzature cucina	15.825,92
Manutenzione su impianti telefonici	2.356,65
Manutenzione mobili ed attrezzature	5.189,46
Manutenzione parchi e giardini	23.086,68
Manutenzione automezzi	8.012,69
Manutenzione autovetture	886,24
Manutenzione macchine d'ufficio e CED	2.851,45
Canone manutenzione CED	39.471,84
Canoni manutenzione periodica	25.221,90

ASSICURAZIONI

ASSICURAZIONI	57.350,11
Ass. RCA automezzi e autovetture	7.427,43
Assicurazioni diverse	49.922,68

ALTRI SERVIZI

ALTRI SERVIZI	117.466,49
Spese per Centri Servizi Filanda e S. Francesco	162,45
Spese per attività ricreative e terapia occupazionale	18.587,62
Spese per soggiorni climatici	20.765,23
Spese per trasporti anziani	1.192,10
Pedaggi autostradali	10,00
Indennità per commissioni concorso	1.549,50
Ricerca, addestramento e formazione personale	37.351,18
Spese per analisi e visite mediche	10.441,68
Spese pubblicità pubblicazioni gare e appalti	5.143,56
Servizi vari amministrativi	1.407,65

Spese postali e di affrancatura	7.274,36
Commissioni bancarie e postali	8.556,44
Spese viaggi e trasferte	1.149,37
Spese di rappresentanza ed inaugurazioni	905,73
Altre spese per servizi vari	2.969,62

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	162.861,63
Affitti e locazioni	153.716,39
Canoni leasing e noleggio	3.575,26
Licenza d'uso software d'esercizio	5.569,98

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'Ente è costituito da circa 406 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	383	16	5	2		406

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.

Detto impegno profuso nell'anno 2015 ha portato all'assunzione a tempo indeterminato di un centinaio di nuove lavoratrici e (in piccola parte) di lavoratori. Non si è trattato di aumento di unità lavorative ma del consolidamento di contratti a tempo indeterminato. E' intuibile il positivo risvolto occupazionale dell'operazione, compiuta con l'intento di dare maggiore continuità e stabilità di riferimenti e di servizio agli ospiti in necessità di cura e assistenza. Infatti, le assunzioni hanno riguardato principalmente qualifiche impegnate nei nuclei assistenziali, ossia infermiere/i ed operatrici/tori socio sanitari.

A parere del CdA in carica l'anno 2016 dovrà consolidare questi impegni, anche di riordino dell'assetto e della gestione (burocratica e organizzativa) delle Risorse Umane. Dovranno pure emergere con maggiore chiarezza i risultati ed i frutti della riorganizzazione progettata nel 2014 e posta in campo nel 2015.

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	5.236,45
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	4.676,44
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	560,01
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	882.446,38
Ammortamento fabbricato strumentale	634.88,65
Ammortamento impianti generici	30.039,74
Ammortamento impianti specifici	6.884,44
Ammortamento attrezzature varie	27.078,66
Ammortamento attrezzature sanitarie	41.830,08
Ammortamento mobili e arredi	121.363,58
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	9.611,76
Ammortamento autovetture	
Ammortamento automezzi trasporto anziani	2.964,58
Ammortamento costruzioni leggere	8.584,89
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI STRUMENTALI (A - B)	923.066,27
---	-------------------

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Sono stati accantonati € 35.383,44 al fondo rischi su crediti calcolato in base alle posizioni debitorie di utenti in difficoltà economica, con i quali sono stati concordati piani di rientro o attivate procedure di recupero crediti (M. M. € 7459,80, C.G. € 5.389,54, S.A. € 3.251,40, S.D. € 3.790,06, D.V € 6.107,60., R.A. € 7.370, , M.G. € 7.383,96, R.L. € 5.382,36, M. G.G. € 7.093,90, M. D. € 1.400,00, M.K. € 7.495,84, M. A. € 1.522,17, P.U. € 3.751,47, P.G. € 5.981,74.)

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Non presenti

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri diversi di gestione	107.353,29
Imposte di bollo	854,69
Tassa autorità vigilanza contratti pubblici	2.480,00
Tasse di circolazione automezzi	816,59
Tasse di circolazione autoveature	629,39
Tassa sui rifiuti	15.650,69
Tributi locali	981,65
IMU e ICI	2.285,00
Imposta di registro	32.684,50
Imposte e tasse non relative al reddito	59,75
Altre imposte e tasse	442,90
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	3.505,52
Abbonamenti riviste, giornali	4.412,59
Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	300,58
Sopravvenienze passive ordinarie	35.995,54
Spese varie	5.277,84
Abbuoni, sconti e arrotondamenti passivi	93,96
Multe e ammende	132,10
Erogazioni liberali	750,00

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

Si sono verificati ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'Ente , ovvero il canone di locazione dell'immobile di Via Tuzzi.

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 (€ 802,77) per oneri diversi di gestione relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza; nello specifico, si tratta di alcune manutenzioni per l'appartamento di via Tuzzi e dell'imposta IUC pagata per l'immobile che è stato 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	1.025,56
Interessi attivi di conto corrente	1.012,60
Arrotondamenti	12,96

C17) Interessi e altri oneri finanziari

INTERESSI E ONERI FINANZIARI	267.424,14
Interessi passivi su mutui	267.160,61
Interessi passivi su altri debiti	0,24
Ritenute fiscali su interessi bancari e arrotondamenti	263,29

AREA STRAORDINARIA

In questa sezione sono comprese alcune donazioni che sono state ricevute nel 2015 per l'importo di Euro 9.905,50.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare delle imposte IRES e IRAP dovuti per l'anno 2015.

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

UTILE DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio 2015 emerge un utile di € 1.206.033,98 che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	Utile di esercizio	1.206.033,98
B	Utile destinato a riserva per incremento patrimonio dell'ente	1.206.033,98
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 € 1.316.917,69, di cui 1.130.690,05 dovuti alla plusvalenza realizzata con la vendita al Comune di Schio dell'immobile "Chiostri". Il resto è derivato, per la maggior parte, da una migliore copertura dei posti letto rispetto a quanto preventivato nelle case di riposo. Anche la potenziata fornitura dei pasti esterni, (a domicilio e ad altri enti) ha determinato un maggiore ricavo rispetto alle aspettative.

Sul fronte dei "costi" si è registrato un maggior incremento per un totale di € 213.874,87 dovuto principalmente a maggiori costi per il personale, ammortamenti, oneri diversi di gestione. Inoltre a seguito della suddetta plusvalenza sono state calcolate maggiori imposte.

	Esercizio 2015	Previsione 2015	Differenza
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.317.016,89	16.250.000,00	67.016,89
Ricavi per rette ospiti casa riposo	6.201.365,15	6.160.000,00	41.365,15
Ricavi per rette ospiti casa albergo Filanda	185.614,89	180.000,00	5.614,49
Ricavi per rette ospiti casa albergo San Francesco	192.370,62	200.000,00	-7.629,38
Ricavi per rette ospiti RSA S. Michele	2.366.816,66	2.398.000,00	-31.183,34
Ricavi per rette ospiti Il Cardo	1.651.038,57	1.650.000,00	1.038,57
Quote regionali di residenzialità	4.826.223,50	4.809.000,00	17.223,50
Ricavi per centro diurno	84.623,09	89.500,00	-4.876,91
Ricavi per gestione Centri Servizi	55.957,50	72.500,00	-16.542,50
Recupero spese soggiorni e attività varie	36.431,08	30.000,00	6.431,08
Recupero spese per consumi case albergo	24.392,51	23.000,00	1.392,51
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario			
Ricavi per fornitura pasti esterni	619.102,19	592.000,00	27.102,19
Recuperi vari utenze, trasporti, farmaci e tag. Ecc	73.081,13	46.000,00	27.081,13
Sconti e abbuoni			
Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	
Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni			
Contributi in conto esercizio			
	-	-	
Contributi in conto capitale	173.145,26	188.645,00	-15.499,74
Contributi c/capitale			
Contributi c/impianti (quota annua)	173.145,26	179.895,00	-6.749,74

Contributi da enti pubblici			
Contributi da privati		8.750,00	-8.750,00
Altri ricavi e proventi	285.605,51	195.300,00	90.305,51
Proventi fabbricati strumentali	300,00	1.500,00	-1.200,00
Altri ricavi e proventi	36.779,75		36.779,75
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	12.457,72		12.457,72
Recupero oneri personale distaccato presso terzi	6.695,76	1.000,00	5.695,76
Rimborso ULSS per convenzioni varie	189.715,50	189.800,00	-84,50
Recupero stipendi	17.634,20		17.634,20
Ricavi per servizi di formazione esterna		3.000,00	-3.000,00
Omaggi da fornitori			
Sopravvenienze attive ordinarie	22.022,58		22.022,58
Valore della produzione non caratteristica	3.500,00		3.500,00
Ricavi e proventi beni non strumentali	3.500,00		3.500,00
Affitti fondi rustici			
Affitti fabbricati non strumentali	3.500,00		3.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	16.779.267,66	16.633.945,00	145.322,66
COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.029.518,72	1.081.000,00	-51.481,28
Alimentari c/acquisti	610.049,36	620.000,00	-9.950,64
Materiali di consumo c/acquisti	17.319,83		17.319,83
Farmaci c/acquisti	6.565,21	9.000,00	-2.434,79
Ausili vari c/acquisti	1.830,96	3.000,00	-1169,04
Materiale sanitario c/acquisti	4.714,97	3.000,00	1.714,97
Ausili per l'incontinenza c/acquisti	193.613,24	205.000,00	-11.386,76
Detergenti vari pulizia personale c/acquisti	13.213,79	13.000,00	213,79
Cancelleria	6.366,35	7.000,00	-633,65
Materiali di manutenzione c/acquisti	37.902,22	30.000,00	7.902,22
Materiale di manutenzione per la sicurezza	715,54	3.000,00	-2.284,46
Materiale di manutenzione cucina c/acquisti	10.508,94	6.000,00	4.508,94
Acquisti materiale vario cucina	3.534,88	2.000,00	1534,88
Dotazione posto letto	19.733,36	24.000,00	-4.266,64
Tendaggi e accessori d'arredo c/acquisti	409,71	2.000,00	-1.590,29
Acquisti per la mensa	0	4.000,00	-4.000,00
Materiale di pulizia c/acquisti	54.789,33	100.000,00	-45.210,67
Piccoli acquisti per CED	10.571,17	11.000,00	-428,83
Divise personale dipendente c/acquisti	14.157,78	13.000,00	1.157,78
Carburanti e lubrificanti automezzi	7.873,94	13.000,00	-5.126,06
Carburanti e lubrificanti autovetture	2.448,46		
Acquisti per animazione	13.199,68	13.000,00	199,68
(Rettifiche sui costi, resi, sconti, abbuoni, premi)			
Per servizi	3.082.729,01	3.155.500,00	-72.770,99
Servizi assistenziali reparti	91.702,06	63.000,00	28.702,06

Servizio dispensa pasti centri Servizi	27.992,38	35.000,00	-7.007,62
Servizio Bar	33.913,45	34.000,00	-86,55
Assistenza e monitoraggio Case Albergo	16.685,51	16.500,00	185,51
Spese per centri Servizi	162,45	1.500,00	-1.337,55
Spese per Centro diurno	78.186,42	81.000,00	-2.813,58
Servizi di pulizia e sanificazione	480.273,15	490.000,00	9.726,85
Servizi di trasporto pasti interni e cucina	120.581,05	92.000,00	28.581,05
Servizi di preparazione, consegna e monitoraggio pasti Schio	90.589,36	92.000,00	-1.410,64
Servizi di lavanderia	377.273,70	370.000,00	7.273,70
Servizi infermieristici	313.659,90	305.000,00	8.659,90
Servizi di fisioterapia	11.484,82		11.484,82
Servizi reperibilità Case Albergo	3.105,87	3.300,00	-194,13
Spese per attività ricreativa e terapia occupazionale	18.587,62	16.500,00	2.087,62
Servizi animazione Centri Servizi	4.146,42		4.146,42
Spese per soggiorni climatici	20.765,23	18.000,00	2.765,23
Servizio barbiere, parrucchiere e pedicure	129.698,25	126.000,00	3.698,25
Servizi religiosi	6.000,00	6.000,00	0
Servizi di vigilanza	2.607,44	3.300,00	-692,56
Servizio di facchinaggio interno	26.742,72	27.000,00	-257,28
Servizio di trasporto pasti esterni a cooperative	37.481,77	36.000,00	1.481,77
Spese per trasporti anziani	1.192,10	2.000,00	-807,90
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	0	3.000,00	-3.000,00
Servizi amministrativi	1.407,65	4.500,00	-3.092,35
Spese per consulenze fiscali e amministrative	13.564,84	11.500,00	2.064,84
Spese per consulenze 81/08	5.873,76	9.000,00	-3.126,24
Spese legali e notarili	6.439,40	10.000,00	-3.560,60
Consulenze tecniche	3.901,25	3.000,00	901,25
Servizio smaltimento rifiuti speciali	13.755,76	9.000,00	4.755,76
Spese per pubblicazioni gare e appalti	5.143,56	6.000,00	-856,44
Pedaggi autostradali	10,00		10,00
Spese di rappresentanza	905,73	1.000,00	-94,27
Spese per fornitura energia elettrica	327.408,67	377.000,00	-49.591,33
Spese telefoniche	19.411,56	23.000,00	-3.588,44
Gas e riscaldamento	193.456,68	240.000,00	-46.543,22
Fornitura acqua	104.863,19	96.000,00	8.863,19
Spese postali e di affrancatura	7.274,36	6.000,00	1.274,36
Spese servizi bancari tesoreria	8.556,44	10.000,00	-1.443,56
Manutenzione fabbricati strumentali	18.231,48	44.000,00	-25.768,52
Manutenzioni e impianti su beni di terzi	6.355,52	5.500,00	855,52
Manutenzione straordinaria edifici	9.077,17	40.000,00	-30.922,83
Manutenzione straordinaria macchinari e impianti cucina	6.866,93		6.866,93
Manutenzione macchinari e impianti	29.021,90	7.000,00	22.021,90
Manutenzione macchinari e impianti e attrezzature cucina	15.825,92	13.000,00	2.825,92
Manutenzione impianti telefonici	2.356,65	2.000,00	356,65

Manutenzioni mobili ed attrezzature	5.189,46	4.000,00	1.189,46
Manutenzione parchi e giardini	23.086,68	30.000,00	-6.913,32
Manutenzioni automezzi	8.012,69	8.000,00	12,69
Manutenzione autovetture	886,24	3.000,00	-2.113,76
Manutenzioni macchine d'ufficio e CED	2.851,45	1.000,00	1.851,45
Canoni di manutenzione periodica	25.221,90	39.000,00	-13.778,10
Canoni di manutenzione periodica software	39.471,84	39.000,00	471,84
Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	54.714,24	55.000,00	-285,76
Compensi per collaborazioni coord. e continuative Direttore	57.999,96	57.500,00	499,96
Compensi ai revisori dei conti	20.566,39	20.600,00	-33,61
Compensi per lavori occasionali		1.000,00	-1.000,00
Contributi INPS gestione separata	17.642,28	16.000,00	1.642,28
Contributi Inail Co.co.co	121,33	300,00	-178,67
Indennità agli amministratori	23.613,00	28.000,00	-4.387,00
Indennità per commissioni concorso	1.549,50	3.000,00	-1.450,50
Ricerca, addestramento e formazione del personale	37.351,18	35.000,00	2.351,18
Spese per analisi e visite mediche	10.441,68	14.500,00	-4.058,32
Provvigioni lavoro interinale			
Assicurazione diverse	49.922,68	61.000,00	-11.077,32
Assicurazioni RCA automezzi	4.774,78		4.774,78
Assicurazioni RCA autovetture	2.652,65		2.652,65
Spese per viaggi e trasferte	1.149,37		1.149,37
Altre spese per servizi vari	2.969,62	1.000,00	1.969,62
Per godimento di beni di terzi	162.861,63	166.600,00	-3.738,37
Affitti e locazioni	153.716,39	153.000,00	716,39
Licenza d'uso software d'esercizio	5.569,98	9.600,00	-4.030,02
Canoni di noleggio	3.575,26	4.000,00	-424,74
Costi per il personale	10.771.152,20	10.705.000,00	66.152,20
Salari e stipendi personale	8.484.044,01	8.419.000,00	65.044,01
Stipendi personale dipendente	8.422.673,45	8.382.000,00	83.418,81
Fondo produttività	61.370,56	37.000,00	24.370,56
Oneri sociali personale	2.287.108,19	2.286.000,00	1.108,19
Contributi INPS ex INPDAP	2.207.465,23	2.163.000,00	44.465,23
Contributi INAIL personale dipendente	52.739,23	77.000,00	-24.260,77
Contributi INPS	26.903,73	46.000,00	-19.096,27
Ammortamenti e svalutazioni	923.066,27	907.090,00	15.976,27
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	<i>5.236,45</i>	<i>6.200,00</i>	<i>-963,55</i>
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo			
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	4.676,44	5.600,00	-923,56
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato			
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	560,01	600,00	-39,99
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	<i>882.446,38</i>	<i>890.890,00</i>	<i>-8.443,62</i>
Ammortamento fabbricato strumentale	634.088,65	635.990,00	-1.901,35
Ammortamento costruzioni leggere	8.584,89	8.600,00	-15,11

Ammortamento impianti generici	30.039,74	31.000,00	-960,26
Ammortamento impianti specifici	6.884,44	8.300,00	-1.415,56
Ammortamento macchinari			
Ammortamento attrezzature varie	27.078,66	26.950,00	128,66
Ammortamento attrezzature sanitarie	41.830,08	40.250,00	1.580,08
Ammortamento mobili e arredi	121.363,58	128.000,00	-6.636,42
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	9.611,76	8.800,00	811,76
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	35.383,44	10.000,00	25.383,44
Accantonamento per rischi su crediti	35.383,44	10.000,00	25.383,44
Variazione delle rimanenze	10.502,88		
Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	88.939,73		
Rimanenze iniziali alimentari	7.606,90		
Rimanenze iniziali materiali di consumo	81.332,83		
Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	-78.436,85		
Rimanenze finali alimentari	-4.616,77		
Rimanenze finali materiali di consumo	-73.820,08		
Accantonamento per rischi		6.000,00	-6.000,00
Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso			
Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale		6.000,00	-6.000,00
Accantonamento per altri oneri e rischi			
Oneri diversi di gestione	107.353,29	40.400,00	66.953,29
Imposte di bollo	854,69	500,00	354,69
Tassa autorità vigilanza contratti pubblici	2.480,00	2.500,00	-20,00
Tasse di circolazione automezzi	816,59	850,00	-33,41
Tasse di circolazione autovetture	629,39	450,00	179,39
Tassa sui rifiuti	15.650,69	18.000,00	-2.349,31
Tributi locali	981,65	2.500,00	-1.518,35
IMU e ICI	2.285,00		2.285,00
Imposta di registro	32.684,50	2.500,00	30.184,50
Imposte e tasse non relative al reddito	59,75		59,75
Tasse di concessione governativa			
Altre imposte e tasse	442,90		442,90
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	3.505,52	7.100,00	-3.594,48
Abbonamenti riviste, giornali	4.412,59	4.000,00	412,59
Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	300,58		300,58
Sopravvenienze passive ordinarie	35.995,54		35.995,54
Spese varie	5.277,84	2.000,00	3.277,84
Abbuoni, sconti e arrotondamenti passivi	93,96		93,96

Multe e ammende	132,10		132,10
Erogazioni liberali	750,00		750,00
Costi della produzione attività non caratteristica	802,77	800,00	2,77
Acquisti per servizi attività non caratteristica			
Oneri diversi di gestione	802,77	800,00	2,77
Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica	802,77	800,00	2,77
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	16.087.986,77	16.062.390,00	25.596,77
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.821.970,94	571.555,00	1.250.415,94
Proventi finanziari	1.025,56	4.000,00	-2.974,44
Interessi attivi di conto corrente	1.012,60	4.000,00	-2.987,40
Arrotondamenti attivi	12,96		12,96
Interessi e altri oneri finanziari	267.424,14	267.555,00	-130,86
Interessi passivi su mutui	267.160,61	267.160,61	
Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	0,24		0,24
Altri oneri collegati a operazioni finanziarie	263,29	394,39	-131,10
RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-266.398,58	-263.555,00	-2.843,58
Proventi straordinari	1.140.595,55		1.140.595,55
Plusvalenze straordinarie	1.130.690,05		1.130.690,05
Donazioni e lasciti	9.905,50		9.905,50
Oneri straordinari	18.573,88		18.573,88
Imposte esercizi precedenti	60,00		60,00
Sopravvenienze passive non ordinarie	18.513,88		18.513,88
Minusvalenze straordinarie			
Altri oneri straordinari			
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	1.122.021,67		1.122.021,67
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.546.903,98	308.000,00	1.238.903,98
IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	340.870,00	308.000,00	32.870,00
Imposte correnti	340.870,00	308.000,00	32.870,00
IRES	97.899,00	54.000,00	43.899,00
IRAP non retributivo	242.971,00	254.000,00	-11.029,00
UTILE D'ESERCIZIO	1.206.033,98	-	

L'utile d'esercizio si è determinato soprattutto per effetto della plusvalenza straordinaria di € 1.130.690 legata alla cessione dell'immobile Chiostri al Comune di Schio.

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.lacascaschio.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.
sig. Faustino Tabelli





Allegato alla Relazione sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

Ai sensi degli artt. 8 e 41, Dl 66/2014, si riporta di seguito l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal Dlgs 231/2002, e l'indicatore di tempestività dei pagamenti.

Importi pagamenti oltre la scadenza	Valore
Anno 2015	€ 1.038.927,82

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2015	- 11,35

Per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti si utilizza uno scadenziario gestito automaticamente dal programma di contabilità. Per quel che riguarda l'anno 2015, si evidenzia un indice medio di tempestività di pagamento (di anticipo) di - 11,35.

Detto indice è calcolato come somma, per ogni fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni (positivi o negativi) intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento, moltiplicata per l'importo dovuto, diviso la somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Sono esclusi i periodi in cui la somma era inesigibile, in quanto contestata.

Per quanto riguarda i pagamenti oltre la scadenza sono riconducibili di norma a forniture complesse per le quali, prima del saldo, si richiede un controllo della regolarità documentale più dispendioso in termini di tempo. In alcuni casi, tale accertamento di regolarità, è determinato da ritardi delle stesse ditte fornitrici nell'invio della documentazione. Peraltro nell'anno 2015 non si segnalano lamentele da parte delle ditte per ritardi di pagamento.



IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

LA CASA - SCHIQ -
29 APR 2016
N. 1042 Fasc.

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

BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2015

Relazione del Collegio dei Revisori

Signori Consiglieri,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 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 2015. 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 contenuti 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 2015.

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

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio dei Revisori dichiara di avere in merito all'Ente e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'Ente, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo. È stato quindi possibile confermare che l'attività tipica svolta dall'Ente non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto statutario. Quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per due ultimi esercizi, ovvero quello in esame e quello precedente. È inoltre possibile rilevare come l'Ente abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente. La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente con riferimento:

- ai risultati dell'esercizio;
- all'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- alle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della

deroga di cui all'art. 2423, co. 4, c.c..

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni periodiche per le quali sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime. Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dall'Ente, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'Ente e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione. In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio dei Revisori può affermare che:

- le decisioni assunte dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto dell'Ente e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Ente;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto dell'Ente e non in potenziale contrasto con le delibere assunte o tali da compromettere l'integrità del patrimonio;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Ente, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite

ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio dei Revisori ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 1.206.033,98. Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio dei Revisori ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità, considerando anche le risultanze dell'attività svolta nell'ambito dell'attività di revisione legale, che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 così come è stato redatto.

Schio, ++++++

18.04.2016

Dott. Marcello De Vito

Componente



Dott. Cristiano Eberle

Presidente



Dott. Alberto Piazza

Componente

