

N. **8** progressivo

N. di protocollo

## VERBALE

di deliberazione del Consiglio di Amministrazione

L'anno **2019** il giorno **17** del mese di **Aprile** nella sede dell'Ente si è riunito il Consiglio di Amministrazione

Componenti i signori:

Sola Giuseppe	Presidente	presente
Somigli Lorenzo	Consigliere	presente
Comparin Marica	Consigliere	assente
Dalle Vedove Federico	Consigliere	assente
Donadelli Elena	Consigliere	presente

Verbalizza il Segretario Direttore

Essendo legale l'adunanza i convenuti deliberano sull'oggetto sotto indicato.

---

### OGGETTO:

**Approvazione Bilancio d' esercizio anno 2018 – Art. 16 del regolamento interno di contabilità**

**OGGETTO:** Approvazione Bilancio d'esercizio anno 2018 – Art. 16 del Regolamento interno di Contabilità **(Delibera n. 8 del 17.04.2019)**

## **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;

**Richiamata** la delibera n. 44 del 21.12.2017 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione anno 2018 e il Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale periodo 2018-2020;

**Richiamata** la delibera n. 20 del 26.11.2018 con la quale sono state approvate le variazioni al bilancio di previsione anno 2018;

**Esaminata** quindi la documentazione, predisposta in conformità ai modelli di cui alla DGR 780/2013, relativa al bilancio di esercizio anno 2018 così composta:

- Stato Patrimoniale – Allegato A6;
- Conto Economico – Allegato A7;
- Nota Integrativa;
- Relazione sul Bilancio di esercizio 2018;
- 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 05/04/2018, allegato e parte integrante della presente delibera;

**Visto** lo Statuto dell'Ente;

Tutto ciò premesso, a voti unanimi resi nelle forme di legge,

## **DELIBERA**

- 1) Di approvare il bilancio di esercizio anno 2018 composto dalla documentazione:
  - 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 2018;
  - 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 prendere atto del parere favorevole espresso dal collegio dei revisori in data 05.04.2019;
  
- 3) di destinare l'utile di € 77.953,85 alle finalità di cui all'art. 8, comma 6 della Legge Regionale n. 43/2012;
  
- 4) 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  
F.to Sola Giuseppe

---

I CONSIGLIERI

F.to Somigli Lorenzo

---

F.to Donadelli Elena

---

---

---

---

---

---

IL SEGRETARIO DIRETTORE

F.to Maroni Matteo

---

La presente deliberazione è immediatamente  
esecutiva.

Schio, 18/04/2019

IL SEGRETARIO  
F.to Maroni Matteo

La presente delibera è stata pubblicata all'Albo  
Pretorio, ai sensi di legge, dal 18/04/2019 al  
03/05/2019 .

IL SEGRETARIO  
F.to Maroni Matteo

La presente copia è conforme all'originale.

Schio, 18/04/2019

IL SEGRETARIO  
F.to Maroni Matteo

# STATO PATRIMONIALE

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2018	31.12.2018	31.12.2017
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) Quote associative ancora da versare</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	24.901	4.012
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	4.311	4.871
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>29.212</b>	<b>8.883</b>
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	2.127.724	2.127.724
a) Terreni strumentali	2.054.206	2.054.206
b) Terreni non strumentali	73.518	73.518
2) Fabbricati	12.613.730	13.248.853
a) Fabbricati strumentali	12.343.442	12.978.564
b) Fabbricati non strumentali	270.288	270.288
3) Impianti e macchinari	112.621	62.710
4) Attrezzature	227.019	205.514
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	93.000	93.000
6) Altri beni	270.414	286.831
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>15.444.508</b>	<b>16.024.631</b>
<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	4.391	4.172
3) Altri titoli	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>4.391</b>	<b>4.172</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>15.478.111</b>	<b>16.037.686</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	128.431	116.470
2) Acconti	3.164	-
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>131.595</b>	<b>116.470</b>
<i>I-bis) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>	-	-
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti/clienti	2.902.576	2.179.889
a) esigibili entro l'esercizio successivo	2.902.576	2.179.889
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	622	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	622	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	157.606	195.757
a) esigibili entro l'esercizio successivo	157.606	195.757
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	13.185	20.194
a) esigibili entro l'esercizio successivo	13.185	20.194
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>3.073.989</b>	<b>2.395.840</b>
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	-	-
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	3.276.784	3.992.615
2) Assegni		

## STATO PATRIMONIALE

3) Denaro e valori in cassa	80	2.296
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.276.864	3.994.911
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	6.482.448	6.507.221
<b>D) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei attivi	-	-
2) Risconti attivi	14.402	17.678
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	14.402	17.678
<b>I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	21.974.961	22.562.585
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I) Patrimonio netto	9.889.256	9.889.256
II) Riserve di capitale	-	-
III) Riserve di utili	830.568	830.187
IV) Altre riserve (distintamente indicate)	-	-
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	-	-
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	77.954	381
TOTALE PATRIMONIO NETTO	10.797.778	10.719.824
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	-	582.000
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	-	582.000
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	-	-
<b>D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
1) Debiti verso banche	4.079.239	4.510.329
a) esigibili entro l'esercizio successivo	4.079.239	4.510.329
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Debiti verso enti pubblici	104.489	113.988
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	146.080	170.275
a) esigibili entro l'esercizio successivo	146.080	170.275
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) Debiti verso fornitori	763.661	695.337
a) esigibili entro l'esercizio successivo	763.661	695.337
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti tributari	244.275	189.451
a) esigibili entro l'esercizio successivo	244.275	189.451
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	486.514	463.164
9) Altri debiti	1.521.093	1.114.543
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.521.093	1.114.543
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE DEBITI	7.345.351	7.257.087
<b>E) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei passivi	-	-
2) Risconti passivi	3.831.832	4.003.674
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.831.832	4.003.674
<b>II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)</b>	21.974.961	22.562.585

## CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2018

Allegato 7 - Conto economico esercizio 2018	Esercizio 2018	Esercizio 2017
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	16.675.398	16.310.686
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	54.097	3.000
4) Contributi in conto capitale	194.138	229.095
5) Altri ricavi e proventi	485.975	511.583
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>17.409.608</b>	<b>17.054.364</b>
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.071.845	1.108.605
7) Costi per servizi	3.013.249	2.905.400
8) Costi per godimento beni di terzi	168.165	164.990
9) Costi del personale	11.704.674	11.417.203
a) Salari e stipendi	9.181.891	8.996.968
b) Oneri sociali	2.488.297	2.420.235
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	-	-
e) Altri costi	34.486	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.139.367	913.704
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	15.115	4.411
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	836.937	875.168
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	287.315	34.125
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 11.961	4.518
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	53.698	50.826
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>17.139.037</b>	<b>16.565.246</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>270.571</b>	<b>489.118</b>
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	72	227
17) Interessi e altri oneri finanziari	98.688	279.479
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>- 98.616</b>	<b>- 279.252</b>
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
<b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>171.955</b>	<b>209.866</b>
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	94.001	209.486
21) Utile (perdita) di esercizio	77.954	380
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti	-	-
Pareggio di bilancio	-	-

# RENDICONTO FINANZIARIO

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2018	Esercizio 2018	Esercizio 2017
<b>GESTIONE REDDITUALE</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>77.954</b>	<b>381</b>
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	561	158
<b>Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi</b>	<b>78.515</b>	<b>539</b>
Ammortamenti delle immobilizzazioni	852.052	879.579
Accantonamento ai fondi	312.932	171.125
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<b>Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.243.499</b>	<b>1.051.243</b>
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	- 994.809	312.836
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	68.323	- 103.358
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	29.413	61.318
Incremento/(decremento) degli altri debiti	- 130.969	32.395
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	3.277	39.544
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	- 171.842	-179.138
<b>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>46.892</b>	<b>1.214.840</b>
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	- 40.810	-3.369
<b>A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale</b>	<b>6.082</b>	<b>1.211.471</b>
<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	- 292.819	-138.299
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali		
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie	- 219	
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	-	
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
<b>B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento</b>	<b>- 293.039</b>	<b>-138.299</b>
<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	-	
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	- 431.091	-215.016
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
<b>C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento</b>	<b>- 431.091</b>	<b>-215.016</b>
<b>D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>	<b>- 718.047</b>	<b>858.156</b>
<b>E - Disponibilità liquide inizio esercizio</b>	<b>3.994.911</b>	3.136.755
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	3.992.615	3.135.769
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	2.296	987
<b>F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)</b>	<b>3.276.864</b>	<b>3.994.911</b>
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	3.276.784	3.992.615
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	80	2.296



# Prospetto art.8 DL 66.2014

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2018	Anno 2018	Anno 2018
	Parziali	Totali
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		16.729.495,41
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	5.051.539	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	4.799.750	
b.3) con altri enti pubblici	251.790	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	54.098	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici	54.098	
c.4) contributi da privati	-	
d) contributi da privati	-	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	11.623.858	
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		680.112,33
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	179.138	
b) altri ricavi e proventi	500.975	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>17.409.607,74</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.071.845,29
7) per servizi		3.013.249,49
a) erogazione di servizi istituzionali	1.081.412	
b) acquisizione di servizi	1.853.681	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	48.701	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	29.456	
8) per godimento di beni di terzi		168.165,15
9) per il personale		11.704.673,66
a) salari e stipendi	9.181.890,55	
b) oneri sociali	2.488.297,05	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	34.486	
10) ammortamenti e svalutazioni		1.139.367,03
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.114,93	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	836.936,64	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	287.315	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	11.960,85
12) accantonamento per rischi		-
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		53.697,33
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	53.697	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>17.139.037,10</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>270.570,64</b>
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e		-
a) proventi da partecipazioni	-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate	-	
16) altri proventi finanziari		71,57
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 controllate e	72	
17) interessi e altri oneri finanziari		98.687,42
a) interessi passivi	98.678	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	10	
17bis) utili e perdite su cambi		
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)</b>	-	<b>98.615,85</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
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		-

## Prospetto art.8 DL 66.2014

a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		-
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>171.954,79</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		94.001,00
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>77.953,79</b>
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		-
Pareggio di bilancio		<b>77.953,79</b>

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

**Codice fiscale – Partita Iva 00897450243**  
**VIA Baratto, 39 - 36015 SCHIO**

## Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2018

**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.

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

In particolare:

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

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

Si precisa inoltre che:

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

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

## Attività svolte

### ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani 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 rinnovo della convenzione l'ex Ulss n. 4 "Alto Vicentino", ora "Aulss n. 7 "Pedemontana" ha confermato l'affidamento della gestione all'Ente dei 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), per il triennio 2017-2020.

Presso la sede di via Baratto non è più attivo l'asilo nido aziendale denominato "La Casa dei bimbi" a seguito del mancato rinnovo della convenzione.

### 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 - 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** stipulati fino al 31.12.2015, sono ammortizzati in funzione della durata dei rispettivi finanziamenti in quote costanti; i costi di transazione sostenuti per i finanziamenti stipulati a decorrere dal 01.01.2016 sono ammortizzati con il criterio del costo ammortizzato ovvero, qualora siano di scarso rilievo, sono iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale, in funzione della durata dei rispettivi finanziamenti.
- 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.

## Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

T02	BI 01	BI 02	BI 03	BI 04	BI 05
Descrizione	Costi di 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	65.557,16	0	35.415	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-61.544,52	0	-30.545	
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>4.012,64</b>	<b>0</b>	<b>4.871</b>	<b>0</b>
Acquisizioni dell'esercizio		35.443,86			
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-14.554,92	0	-560	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>20.888,94</b>	<b>0</b>	<b>-560</b>	<b>0</b>
Costo originario	0	101.001,02	0	35.415	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-76.099,44	0	-31.105	
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>24.901,58</b>	<b>0</b>	<b>4.311</b>	<b>0</b>
Contributi in c/impianti					

T02	Totale immobilizzazioni immateriali
Descrizione	
Costo originario	100.972
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-92.089
Svalutazioni storiche	0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>8.883</b>
Acquisizioni dell'esercizio	35.444
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-15.115
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>20.329</b>
Costo originario	136.416
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-107.204
Svalutazioni	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>29.212</b>
Contributi in c/impianti	

### 3 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

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

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

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

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

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Altri beni	15%

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

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

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	2.054.206	73.518	21.170.750	270.288	1.206.300
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-8.192.185		-1.143.591
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>2.054.206</b>	<b>73.518</b>	<b>12.978.564</b>	<b>270.288</b>	<b>62.710</b>
Acquisizioni dell'esercizio					77.585
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-635.122		-27.674

Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			<b>-635.122</b>	<b>0</b>	<b>49.911</b>
Costo originario	2.054.206	73.518	21.170.750	270.288	1.283.885
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-8.827.308		-1.171.264
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>2.054.206</b>	<b>73.518</b>	<b>12.343.442</b>	<b>270.288</b>	<b>112.621</b>
Contributi in c/impianti			4.182.812		

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	1.013.338	93.000	1.923.843	0	27.805.243
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-807.824		-1.637.012		-11.780.612
Svalutazioni storiche					0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>205.513,71</b>	<b>93.000</b>	<b>286.831</b>	<b>0</b>	<b>16.024.631</b>
Acquisizioni dell'esercizio	92.914,85		86.876		257.375
Riclassificazioni					-
Alienazioni dell'esercizio	-561,37				-561
Rivalutazioni					-
Ammortamenti dell'esercizio	-70.848,27		-103.292,18		-836.937
Svalutazioni dell'esercizio					-
Altre variazioni					-
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>21.505,21</b>	<b>0</b>	<b>-16.416,44</b>	<b>0</b>	<b>-580.123</b>
Costo originario	1.096.050,48	93.000	2.003.769,11	0	28.045.466
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-869.031,56		-1.733.354,26		-12.600.958
Svalutazioni					0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>227.018,92</b>	<b>93.000</b>	<b>270.414,95</b>	<b>0</b>	<b>15.444.508</b>
Contributi in c/impianti					4.182.812

#### 4 – BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Analisi delle variazioni delle scadenze dei crediti finanziari iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie:

T05	B III 02 a	B III 02 b
Descrizione	Crediti imprese controllate/collegate	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio		4.172
Variazioni nell'esercizio		219
Valore di fine esercizio		4.391
Quota scadente oltre 5 anni		

**5 – CI - RIMANENZE**

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

Analisi delle variazioni delle rimanenze

<b>T07</b>	<b>CI 01</b>	<b>CI 02</b>
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	116.470	0
Variazioni nell'esercizio	11.961	3.164
Valore di fine esercizio	128.430	3.164

**5 – CI bis – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA RIVENDITA**

Non sono presenti immobilizzazioni destinate alla vendita.

**5 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE**

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

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

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

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

<b>T08</b>	<b>C II 01</b>	<b>C II 02</b>	<b>C II 03</b>	<b>C II 04</b>
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	2.321.042,59	0	0	195.757
Svalutazioni storiche	-141.154			
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>2.179.889</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.757</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	969.192,80	622	0	-38.151
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-287.315			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	40.810			
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>722.687</b>	<b>622</b>	<b>0</b>	<b>-38.151</b>
Valore nominale	3.290.235,39	622	0	157.606



Fondo svalutazione crediti	-387.659,58	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>2.902.575,81</b>	<b>622</b>	<b>0</b>	<b>157.606</b>
Quota scadente oltre 5 anni				
<b>T08</b>	<b>C II 05</b>	<b>C II 06</b>		
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	
Valore nominale	0	20.194	2.536.994	
Svalutazioni storiche			-141.154	
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>20.194</b>	<b>2.395.840</b>	
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-7.009	924.654	
Svalutazioni dell'esercizio			-287.315	
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			40.810	
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-7.009</b>	<b>678.149</b>	
Valore nominale	0	13.185	3.461.648	
Fondo svalutazione crediti	0	0	-387.660	
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>13.185</b>	<b>3.073.989</b>	
Quota scadente oltre 5 anni			0	

### 5 – CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### 5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

<b>T10</b>	<b>C IV 01</b>	<b>C IV 02</b>	<b>C IV 03</b>	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	3.992.615		2.296	3.994.911
Variazioni nell'esercizio	-715.831		-2.216	-718.047
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>3.276.784</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	<b>3.276.864</b>

### 6 – D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

<b>T11</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	17.678	17.678
Variazioni nell'esercizio	0	-3.277	-3.277

Valore di fine esercizio	0	14.402	14.402
--------------------------	---	--------	--------

Nello specifico si tratta:

Fornitore	Fattura	Data	Descrizione	Importo
Regione Veneto		31/10/2018	bolli automezzi	520,88
HC solutions srl	141 PA	30/06/2018	Canone manutenzione software	1.039,88
HC solutions srl	144 PA	30/06/2018	Canone manutenzione software	2.078,67
Pasubio Tecnologia srl	525 E	27/09/2018	canoni manutenzione periodica	453,82
WINTECH spa	2979	30/11/2017	Rinnovo canone Trufax	179,91
WINTECH spa	3430	20/12/2018	Canone manutenzione trendimicro - Extrafax	205,44
S.M. Service srl	21PA	31/05/2019	Servizio manutenzione periodica	1.077,36
Italia on line spa	AJ00076833	26/04/2018	Presenza pubblicitaria	651,43
Trust Italia spa	667	04/10/2018	Thawte SSL Web Server	126,42
TECNOLOGIE CHIMICHE APPLICATE SAS	42/PA	30/04/2018	Canone servizio Minifree	18,73
PITNEY BOWES ITALIA SRL	BL01806923	08/10/2018	Canone noleggio affrancatrice	37,22
GTE di Gaetano Torrasi	233	16/10/2018	Rinnovo licenza Nod32 Endpoint	1.853,79
RETI SRL	41	31/10/2018	Rinnovo licenze Firewall	728,53
RETI SRL	14	31/03/2018	Runnovo licenze	180,05
RETI SRL	49	28/12/2018	IBM Dominio Collaboration	1.694,89
ASSITECA SPA		28/02/2018	Assicurazioni	941,67
ARUBA SPA	A18PAS0013390	31/10/2018	Domini Web	148,21
Athesis spa		18/09/2018	Abbonamenti giornali	2.464,81
<b>TOTALE</b>				<b>14.401,71</b>

### 7 - A - VARIAZIONI 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	830.187	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			381	
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>9.889.256</b>	<b>0</b>	<b>830.569</b>	<b>0</b>

Valore di fine esercizio	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0	381	10.719.824
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		-381	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		77.954	77.954

<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>77.954</b>	<b>10.797.778</b>
---------------------------------	----------	---------------	-------------------

### 8 – B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

<b>T14</b>	<b>B 1</b>	<b>B 2</b>	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio		582.000	582.000
Accantonamento nell'esercizio		-582.000	-582.000
Utilizzo nell'esercizio			
Altre variazioni			
<b>Valore di fine esercizio</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

### 9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Non sussistono debiti per TFR in quanto il trattamento di fine rapporto /servizio relativo al personale dipendente è interamente versato, mensilmente, alla Cassa Gestione INPS ex INPDAP, come previsto dalla normativa, pertanto non vi è alcun fondo.

### 10 – D - DEBITI

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

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31/12/2018 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

<b>T16</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	<b>D 3</b>	<b>D 4</b>
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	4.510.329	113.988	0	0
Variazione nell'esercizio	-431.091	-9.499	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>4.079.239</b>	<b>104.489</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni	1.773.678,75	56.994		

<b>T16</b>	<b>D 5</b>	<b>D 6</b>	<b>D 7</b>	<b>D 8</b>
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	170.275	695.337	189.451	463.164
Variazione nell'esercizio	-24.195	68.323	54.824	23.350
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>146.080</b>	<b>763.661</b>	<b>244.276</b>	<b>486.514</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni				

<b>T16</b>	<b>D 9</b>	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	1.114.543	7.257.087
Variazione nell'esercizio	406.551	88.263
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.521.093</b>	<b>7.345.350</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni		1.830.673

## 11 – E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

<b>T17</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	0	4.003.674	4.003.674
Variazioni nell'esercizio	0	-171.842	-171.842
<b>Valore di fine esercizio*</b>	<b>0</b>	<b>3.831.832</b>	<b>3.831.832</b>
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

## 12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

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

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

<b>T18</b>	<b>A1</b>
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	10.725.687
Quote regionali di residenzialità	4.799.750
Ricavi per centro diurno	87.232
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	1.062.724

<b>Totale</b>	<b>16.675.393</b>
---------------	-------------------

### 13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili

<b>T19</b>			
Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	98.631		98.631

### 14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

<b>T20</b>					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali		4.725	0		4.725

### 15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non sono stati rilevati costi di entità o incidenza eccezionali

### 16 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

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.

Non sono state rilevate imposte differite e anticipate.

### 17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

<b>T23</b>						
Descrizione	Operai/Operatori Socio Sanitari	Impiegati	Quadri - Resp. Area	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	396	22	4	1		423

**18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI**

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

<b>T24</b>			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	11.883	17.573	29.456
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

**19 – IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI**

Ammontare degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali. Nello specifico si tratta delle seguenti fidejussioni che il nostro Tesoriere, Banca Unicredit spa, ci ha rilasciato:

- Fidejussione n.460011623901 a favore Azienda Ulss n. 7 "Pedemontana" a garanzia della regolare esecuzione del contratto per la gestione delle RR.SS.AA. di Montecchio Precalcino, per un valore residuo di € 698.261,97;
- Fidejussione n. 460321105685 a favore dell'Ater di Vicenza a garanzia del pagamento del canone di locazione dell'Immobile "San Francesco", per un valore di € 8.831,00
- Fidejussione n. 460321105665 a favore del Comune di Schio a garanzia della restituzione di un finanziamento concesso nel 2001, per un valore di € 132.985,00

<b>T25</b>	
Descrizione	Importo
Impegni	840.078
Garanzie	
Passività potenziali	

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

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

**21 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE****UTILE DI ESERCIZIO**

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di importo pari a € 77.953,79, che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

<b>A</b>	<b>Utile di esercizio</b>	<b>€ 77.953,79</b>
B	Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti	
C	Utile destinato alle finalità di cui all'art.8, comma 6, LR 42/2012	€ 77.953,79

## 22 - CONCLUSIONI

### CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il risultato d'esercizio di € 77.953,79, contro quello dello scorso anno di € 381,37, deriva, prevalentemente da: un minor utilizzo dello stanziamento del fondo rischi ed oneri relativo al personale dipendente stanziato negli anni precedenti e dall'effetto della riduzione dell'accantonamento per le imposte del 2017.

Tali sopravvenienze hanno permesso di ridurre gli effetti dell'accantonamento al fondo svalutazione rischi su crediti relativi all'intero importo dovutoci dall'Aulss 7, oggetto di contestazione.

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.

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

**Codice fiscale - Partita iva 00897450243**  
**Via Baratto 39 – SCHIO (VI)**

## Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2018

**Gli importi presenti sono espressi in unità di euro**

### 1 – PREMESSA

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

### LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Nel corso del 2018 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 2018 si è consolidata la collaborazione con altre strutture del territorio, sempre per la fornitura di pasti in comuni contermini e in particolare è proseguita la fornitura di pasti al Comune di Santorso per Villa Luca e per utenti domiciliari e alla Casa di riposo di Caltrano.

E' continuata, per conto dell'Ulss n. 4 "Alto Vicentino", ora Aulss n. 7 "Pedemontana", la gestione delle RSA "San Michele" (95 posti di superamento del residuo psichiatrico) e "Il Cardo" (38 posti per disabili).

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 € 282.616,74 così suddivisi:

- Mobili ed arredi euro € 81.298,84;
- Attrezzature € 92.914,85;
- Impianti € 77.584,66;
- Macchine elettroniche d'ufficio € 5.576,90;
- Licenza d'uso software a tempo indeterminato € 35.443,86



Nel corso del 2018 sono stati acquistati beni ed attrezzature previsti in sede di budget, con l'obiettivo di migliorare i servizi.

Fra gli acquisti si evidenziano:

- Arredi per stanze nucleo Giallo;
- Arredo per ufficio animazione;
- sostituzione di cucinette per alcuni appartamenti della Casa Albergo di via Camin;
- sollevatori e relativi accessori, carrelli per reparti, attrezzature per fisioterapia, trattorino per taglio erba, e varie;

### ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

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

## 3 – EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La gestione dell'Ente proseguirà secondo i propri fini istituzionali. Il 28 febbraio 2017 era scaduta la convenzione di tre anni stipulata con l'Ulss "Alto Vicentino" per la gestione delle RR.SS.AA. di Montecchio Precalcino e, come previsto dalla convenzione stessa, il servizio era stato prorogato fino al 28/02/2020. Nei prossimi mesi l'Ente sarà impegnato nella valutazione ed eventualmente stesura delle documentazioni necessarie alla partecipazione della procedura di gara che l'Ulss dovrà indire per un prossimo affidamento del servizio.

Nel mese corrente è stato aperto al pubblico il centro di riabilitazione fisioterapica in affiancamento all'ambulatorio infermieristico, che aveva riscosso notevole gradimento, sia dagli ospiti della Casa Albergo che dalla cittadinanza.

Purtroppo anche nel prossimo futuro si dovranno affrontare difficoltà derivanti dalle sempre minori risorse che l'Ulss e Regione mettono a disposizione per i nostri utenti (riduzione delle forniture di presidi, contrazioni dei trasferimenti regionali, ecc.) e dal nostro desiderio di mantenere le tariffe più contenute possibile

## 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

Le principali voci di ricavo dell'esercizio 2018 sono i seguenti:

Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	€ 10.725.687,40
Quote regionali di residenzialità	€ 4.799.749,50
Ricavi per centro diurno	€ 87.231,67
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	€ 1.062.729,29
<b>Totale</b>	<b>€ 16.675.397,86</b>

Dettaglio dei ricavi per rette ospiti:

Dettaglio rette ospiti	Giornate	Retta giornaliera media	Totali
Ricavi per rette ospiti case di riposo	107.587	€ 58,74	€ 6.319.524,00
Ricavi per ospiti case albergo	24.125	€ 16,15	€ 389.615,00
Ricavi per rette RSA "San Michele"	35.966	€ 65,77	€ 2.365.513,40
Ricavi per rette RSA "Il Cardo"	14.066	€ 117,38	€ 1.651.035,00
<b>Totale</b>			€ 10.725.687,40

### A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2018 l'ente ha ricevuto € 50.000,00 come contributo in conto esercizio previsto dalla Convenzione con il Comune di Schio per la gestione dei Centri Servizi, e, € 4.097,55 quale contributo per la gestione del nido Aziendale, chiuso nel 2017, dato in concessione alla Coop. Castelmonte. Tale contributo è stato versato alla Cooperativa stessa.

### 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 31/12/18	QUOTA ANNUA
Risconti passivi contributo Regione per Ala Est	€ 1.000.000,00	€ 745.000,00	€ 30.000,00
Risconti passivi contributo Cariverona per Ala Est	€ 1.500.000,00	€ 1.117.500,00	€ 45.000,00
Risconti passivi contributo statale Valbella	€ 1.983.710,95	€ 922.262,69	€ 59.511,33
Risconti passivi contributo Cariverona Ala Ovest	€ 87.797,67	€ 33.802,10	€ 2.633,93
Risconti passivi contributo Fondazione Ala Ovest	€ 1.200.000,00	€ 984.000,00	€ 36.000,00
Risconto passivo per contributo Cariverona per nucleo Rosa	€ 39.948,65	€ 21.971,75	€ 5.992,30
<b>TOTALI</b>	€ <b>5.811.457,27</b>	€ <b>3.831.832,37</b>	€ <b>179.137,56</b>

Inoltre il Comune di Schio ci ha erogato un contributo di € 15.000,00 destinato al rifacimento del tetto dell'immobile ex Ambulatorio Rossi, attualmente in comodato all'Associazione Nazionale Alpini.

### A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce comprende i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria non inclusi in altre categorie. Nello specifico sono compresi i proventi derivanti dall'utilizzo dei fabbricati strumentali, i proventi relativi ai servizi di formazione esterna, il 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, ora AULSS n.7, che rappresenta la parte più rilevante e ammonta ad € 311.769,07.

Sono state inoltre contabilizzate delle sopravvenienze attive per € 77.800,91, derivanti dalla riduzione del fondo rischi su crediti e del fondo rischi ed oneri del personale dipendente, in quanto eccedenti.

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

L'acquisto di materie prime, di consumo e di merci per un totale di 1.071.845,29 è così dettagliato:

<b>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>1.071.845</b>
Alimentari c/acquisti	626.137,99
Materiale sanitario c/acquisti	2.251,09
Farmaci c/acquisti	3.079,38
Ausili vari c/acquisti	5.086,81
Ausili per l'incontinenza c/acquisti	173.657,70
Detergenti vari pulizia personale c/acquisti	30.601,91
Materiale di consumo e pulizia c/acquisti	97.064,87
Cancelleria	7.949,36
Materiali di manutenzione c/acquisti	37.924,55
Materiale di manutenzione cucina c/acquisti	3.470,54
Acquisti materiale vario cucina	3.212,65
Dotazione posto letto e biancheria	30.424,04
Tendaggi e accessori d'arredo c/acquisti	6.194,46
Piccoli acquisti per CED	10.064,31
Divise personale dipendente c/acquisti	6.891,19
Carburanti e lubrificanti automezzi	8.536,05
Carburanti e lubrificanti autovetture	2.643,12
Acquisti per animazione	16.646,10
Altri acquisti	9,17

## B7) PER SERVIZI

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi, per un totale di € 3.012.219,94 sono rappresentati da:

### SERVIZI APPALTATI

<b>SERVIZI APPALTATI</b>	<b>1.872.491,56</b>
Servizi assistenziali	52.222,33
Servizio dispensa pasti Centri Servizi	13.091,22
Servizi animazione Centri Servizi	11.738,16
Servizio bar	34.233,24
Assistenza e monitoraggio Case Albergo	21.670,44
Spese per centro Diurno	82.762,83
Servizi di pulizia	495.679,32
Servizi di trasporto pasti interni e cucina	149.208,32
Servizi di preparazione e consegna monitoraggio pasti	112.225,43
Servizio di derattizzazione e disinfezione	1.391,88
Servizio di lavanderia	392.333,34

Servizi infermieristici	252.091,76
Servizi reperibilità Case Albergo	9.851,40
Servizio barbiere, parrucchiera e pedicure	163.228,42
Servizi di vigilanza	2.844,48
Servizi di facchinaggio interno	26.742,74
Servizio smaltimento rifiuti	13.288,43
Servizi di trasporto pasti a enti esterni	37.887,82

## COMPENSI E CONSULENZE

<b>COMPENSI E CONSULENZE</b>	<b>76.046,61</b>
Indennità agli Amministratori	11.883,00
Compensi ai Revisori dei conti	17.572,72
Consulenze tecniche	24.638,84
Spese legali e notarili	5.205,22
Spese per consulenze fiscali ed amministrative	11.630,88
Spese per consulenze 81/08	5.115,95

## UTENZE

<b>UTENZE</b>	<b>561.025,91</b>
Spese per energia elettrica	292.140,45
Gas e spese per riscaldamento	154.863,78
Fornitura acqua	93.986,88
Spese telefoniche	20.034,80

## MANUTENZIONI

<b>MANUTENZIONI</b>	<b>319.161,98</b>
Manutenzione fabbricati strumentali	56.959,68
Manutenzione e impianti su beni di terzi	2.174,04
Manutenzione straordinaria edifici	52.132,49
Manutenzione macchinari e impianti	70.861,46
Manutenzione macchinari impianti attrezzature cucina	23.948,93
Manutenzione su impianti telefonici	740,26
Manutenzione mobili ed attrezzature	19.491,99
Manutenzione parchi e giardini	7.835,36
Manutenzione automezzi	6.282,38
Manutenzione autovetture	1.058,01
Manutenzione macchine d'ufficio e CED	2.558,85
Canoni manutenzione periodica	38.813,29
Canoni manutenzione periodica software	36.305,14

## ASSICURAZIONI

<b>ASSICURAZIONI</b>	<b>51.746,33</b>
Ass. RCA automezzi e autovetture	4.186,00
Assicurazioni diverse	47.560,33

## ALTRI SERVIZI

<b>ALTRI SERVIZI</b>	<b>131.747,55</b>
----------------------	-------------------

Spese per attività ricreative e terapia occupazionale	15.677,20
Servizi di Arteterapia	7.743,65
Spese per soggiorni climatici	15.866,86
Spese per trasporti anziani	4.834,65
Servizio religioso	6.000,00
Indennità per commissioni concorso	2.110,00
Ricerca, addestramento e formazione personale	27.687,11
Spese per analisi e visite mediche	7.424,19
Spese pubblicità pubblicazioni gare e appalti	2.166,54
Servizi vari amministrativi	4.733,48
Spese per viaggi e trasferte	109,60
Spese di rappresentanza	182,00
Spese postali ed affrancatura	4.697,64
Spese servizi bancari	16.947,62
Spese per servizi non di competenza	3.439,23
Provvigioni per lavoro interinale	12.027,77
Rimborsi al personale	90,00
Pedaggi autostradali	10,00

## B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

<b>SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>168.165,15</b>
Affitti e locazioni	155.273,64
Canoni leasing e noleggio	7.885,41
Licenza d'uso software d'esercizio	5.006,10

## B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'Ente è costituito da circa 423 dipendenti inquadrati in categorie diverse e corrispondenti al profilo professionale, secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed Autonomie 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	396	22	4	1		423

Nel corso del 2018 l'Ente ha cercato di consolidare il percorso dell'assetto relativo ai livelli della dirigenza e dei responsabili di area. Sono state effettuate diverse procedure concorsuali, in conformità al piano occupazionale per rendere stabile l'organico, pur non negando la difficoltà di copertura in alcuni posti vacanti. Infatti, per la copertura di quello dirigenziale si è dovuto ricorrere al convenzionamento con altri enti per avere una figura in comando.

Permane inoltre la difficoltà di reperimento di risorse legate all'area socio assistenziale a causa della carenza di OSS nel mercato del lavoro; (solo a fine 2017 sono stati attivati nuovi corsi di qualificazione). Per questo motivo nel corso del 2018 si è dovuto ricorrere all'utilizzo del lavoro interinale per un periodo utile all'espletamento di nuove procedure selettive, nonostante la validità delle precedenti graduatorie non vi è personale disponibile all'assunzione.

Nel corso del 2018 è stato rinnovato il CCNL e sono stati erogati tutti gli arretrati e conguagli dovuti a seguito di tale modificazione.

Per quanto riguarda la formazione e l'aggiornamento, l'Ente ha realizzato diverse attività formative rispettando programmi e scadenze.

Nel corso dell'anno il tasso di infortuni ha avuto una lieve diminuzione rispetto all'anno precedente, passando dallo 0,31% allo 0,25%

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

Le assenze per maternità hanno avuto un calo rispetto al 2017 passando da una media di 17 maternità a 13 del 2018.

Per quanto riguarda il tasso di assenteismo si evidenzia una leggera diminuzione delle assenze per malattia, passando da un 6,26% ad un 4,99%, mentre le assenze per permessi parentali sono aumentate dal 0,56% al 0,72%.

## B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

<b>AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>15.114,93</b>
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	14.554,92
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	560,01

<b>AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>836.936,64</b>
Ammortamento fabbricato strumentale	635.122,49
Ammortamento impianti generici	22.908,91
Ammortamento impianti specifici	4.764,79
Ammortamento attrezzature varie	33.094,82
Ammortamento attrezzature sanitarie	37.753,45
Ammortamento mobili e arredi	71.730,12
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	16.894,54
Ammortamento autovetture	97,50
Ammortamento automezzi trasporto anziani	9.067,63
Ammortamento costruzioni leggere	5.502,39

<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI STRUMENTALI</b>	<b>852.051,57</b>
---	-------------------

## B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Sono stati accantonati € 287.315,46 al fondo rischi su crediti a fronte della controversia in corso con l'Azienda Ulss7 in merito alla nostra richiesta di corresponsione delle somme relative al rinnovo del contratto CNLL dei dipendenti operanti nelle sedi di Montecchio Precalcino.

## B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Non presenti

## B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>53.697,33</b>
Imposte di bollo	642,81
Tassa autorità vigilanza contratti pubblici	3.060,00
Tasse di circolazione automezzi e autovetture	1.117,26

Tassa sui rifiuti	30.719,55
Tributi locali	2.025,69
Imposta di registro	2.623,00
Imposte e tasse non relative al reddito	28,15
Altre imposte e tasse	292,07
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	7.563,65
Abbonamenti riviste, giornali	3.530,31
Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	561,09
Spese varie	432,81
Abbuoni, sconti e arrotondamenti passivi	101,14
Multe e ammende	1.000,00

## ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

### A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

Si tratta del canone di locazione dell'immobile di Via Tuzzi, per un totale annuo di € 4.200,00

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

Sono stati sostenuti costi relativi alla manutenzione dell'appartamento di via Tuzzi

### B7) PER SERVIZI

Non sono stati sostenuti costi relativi all'attività patrimoniale.

### B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce comprende i costi e oneri diversi di gestione relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza: si tratta dell'imposta IUC pagata per l'immobile di via Tuzzi che è stato ricevuto in donazione nel 2013 ed ora locato secondo le indicazioni e gli orientamenti espressi dal CdA, oltre all'imposta gravante sui terreni di proprietà.

## 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 con la Banca Popolare dell'Alto Adige di € 4.722.300,00 ad un tasso fisso notevolmente più favorevole del precedente mutuo estinto (2,24% contro il 5,35% precedente). Tale operazione ha consentito un notevole risparmio totale di oneri finanziari. Abbiamo inoltre ottenuto una ulteriore riduzione del tasso fisso che sarà applicato a partire dalla prossima scadenza (1,95% invece che 2,24%).

### C15) Proventi da partecipazioni

Non presenti.

### C16) Proventi finanziari

<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>71,57</b>
Interessi attivi di conto corrente	37,29

Arrotondamenti	34,28
----------------	-------

### C17) Interessi e altri oneri finanziari

<b>INTERESSI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>98.630,71</b>
Interessi passivi su mutui	98.630,71
Interessi passivi su altri debiti	47,00
Altri oneri collegati ad operazioni finanziarie	9,71
Ritenute fiscali su interessi bancari e arrotondamenti	

### IMPOSTE CORRENTI

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

## 5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

### UTILE DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio 2018 emerge utile di € 77.953,79 che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

<b>A</b>	<b>Utile di esercizio</b>	<b>77.953,79</b>
B	Utile destinato a riserva per incremento patrimonio dell'ente	77.953,79
C	Utile destinato all'attività statutaria dell'ente	

## 6 – CONCLUSIONI

### CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

È con estrema soddisfazione che vado a commentare i numeri del bilancio del 2018, terzo anno della nostra gestione dell'Ente "La C.a.s.a." di Schio.

Soddisfazione per un risultato economico ritornato in positivo (utile di 78.000 euro circa dopo aver speso ammortamenti per 670.000 euro e prudenzialmente accantonati circa 250.000 euro nell'incertezza dell'incasso crediti di cui ho già fatto cenno commentando il punto B12.

Tutto ciò in un contesto economico difficile, dove, fermi i ricavi caratteristici per invarianza delle rette (l'aumento è figlio del parziale ribaltamento di costi del personale per effetto del rinnovo contrattuale del quale riferirò più avanti), assistiamo ad un aumento dei costi caratteristici (acquisti e servizi) e, soprattutto, al maggior onere sul costo del personale derivante dal siglato rinnovo contrattuale, in parte mitigato dal pensionamento ad inizio anno della figura di un dirigente, non sostituito.

Un contributo importante al risultato d'esercizio viene poi dalla minor incidenza degli oneri finanziari rispetto all'esercizio precedente in funzione della rinegoziazione del tasso di interesse sul mutuo chirografario, operazione perfezionata nel 2017 ma che in questo esercizio manifesta i primi benefici.

L'utilizzo del credito derivante da maggiori accantonamenti per imposte di esercizi precedenti ha comportato la diminuzione dell'incidenza fiscale sul risultato economico rispetto al 2017.

Per quanto riguarda l'aspetto finanziario, pur mantenendo perfetti equilibri di copertura del capitale investito fisso con il patrimonio netto e fonti a medio termine, nonostante il buon cash flow espresso (750.000 euro



circa), il rimborso della quota capitale del finanziamento (circa 430.000 euro), gli investimenti effettuati nelle strutture (circa 280.000 euro) e, soprattutto l'incremento dei crediti v/clienti (in parte dovuti all'addebito all'Ulss7 dei costi relativi al rinnovo del CCNL per il personale di Montecchio) richiedono utilizzo di risorse che vanno a ridurre la liquidità esistente ad inizio esercizio per circa 700.000 euro, lasciando comunque sempre sufficiente margine per la copertura dei costi mensili correnti.

E vengo a commentare brevemente ciò che nel 2018 ha intaccato, sia sotto l'aspetto economico che finanziario il bilancio, e che riguarda l'aumento contrattuale del personale distaccato presso la struttura di Montecchio Precalcino in funzione di una convenzione esistente con l'ex Ulss4, ora Ulss7 Pedemontana in scadenza a febbraio 2020.

Il rinnovo contrattuale del personale presso la struttura di Montecchio Precalcino vede un maggior costo globale (tra arretrati per il periodo 2010-2017 pari a 165.000 euro circa, e competenze del 2018 per 169.000 euro circa) di 334.000 euro, cifra che è stata fatturata regolarmente in data 31 dicembre 2018, poi riemessa in data 31 gennaio 2019 per una diversa composizione della cifra totale.

Il contratto a suo tempo stipulato con l'Ulss 4 Alto vicentino per la gestione di "Montecchio" recita all'art.9: *"in caso di rinnovo del CCNL degli enti locali le parti si impegnano a valutarne l'impatto economico e a condividere le decisioni più opportune"*.

Sulla base di tale clausola è stato prudenzialmente appostato a conto economico un accantonamento a fondo rischi ed iscritto tra i crediti la fattura emessa a c/dell'Ulss7 Pedemontana per la sua interezza.

Tutto ciò con la valutazione che tale credito diventi liquido ed esigibile nel breve termine.

Con queste considerazioni invito quindi i Sigg. Consiglieri a voler approvare il bilancio dell'esercizio 2018, premessa fondamentale per affrontare l'impegnativo esercizio in corso. Il 2019 ci vede impegnati a gestire gli aumenti del costo del lavoro in relazione alla "vacanza contrattuale"; gli aumenti del costo dei servizi in relazione a minori forniture di presidi medico-sanitari da parte dell'Ulss7; e, da ultimo, un importante piano di investimenti strutturali già approvato con precedenti delibere ed in attuazione dal 2019.

A fronte di questo scenario, con delibera recente si è proceduto ad un aumento delle rette pari a circa 1,5% con decorrenza gennaio 2019, ferme da 5 anni, motivate con apposita comunicazione scritta ed incontri verso tutti i famigliari degli ospiti. La conduzione operativa ed organizzativa dell'Ente è stata svolta correttamente con competenza degli amministratori e dei dipendenti, ai quali va un rinnovato ringraziamento.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.  
(Sig. Giuseppe Sola)

Schio, aprile 2019

## Allegato alla Relazione sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2018

**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.

<b>Importi pagamenti oltre la scadenza</b>	<b>Valore</b>
Anno 2018	€ 667.935,36

<b>Indice di tempestività dei pagamenti</b>	<b>Valore</b>
Anno 2018	- 5,33

*Per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti si utilizza uno scadenziario gestito automaticamente dal programma di contabilità. Per quel che riguarda l'anno 2018, si evidenzia un indice medio di tempestività di pagamento (di anticipo) di - 5,33.*

*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 2018 non si segnalano lamentele da parte delle ditte per ritardi di pagamento.*

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

**Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti  
sul bilancio di esercizio 2018**

**Verbale n. 02 / 2019**

Al Consiglio di Amministrazione dell'IPAB "LA C.A.S.A"

Signori Consiglieri,

il giorno 05 aprile 2019 alle ore 8,30, presso la sede dell'IPAB "LA C.A.S.A" in Via Baratto, 39 Schio, si è riunito il Collegio dei Revisori per l'esame del Bilancio di Esercizio 2018.

Il Collegio dei Revisori nelle persone dei Sigg. dott. Luigino Sbalchiero (Presidente), dott. Pier Paolo Frigo e dott. Matteo Trambaiolo, ha svolto le attività di vigilanza e di controllo contabile previste dalla legge, di cui riferisce con la presente relazione.

La relazione è stata redatta in conformità di quanto previsto alla Legge Regionale 23.11.2012 n. 43, dalla DGR n. 780 del 21.05.2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'Ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 24 del 16.12.2013.

Il collegio ha svolto l'analisi dei dati contabili del bilancio d'esercizio al 31.12.2018, composto dallo Stato patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, costituito e riassunto per macro voci così come risulta dal seguente prospetto.

<b>Stato Patrimoniale</b>	
---------------------------	--

Attività	21.974.961
Passività	11.177.183
- Patrimonio Netto (escluso utile d'esercizio)	10.719.824
- Utile d'esercizio	77.954

<b>Conto Economico</b>	
------------------------	--

Valore della produzione	17.409.608
Costi della produzione	17.139.037
Proventi e oneri finanziari	98.616
Rettifiche di valori	0
Imposte dell'esercizio	94.001
Utile d'esercizio	77.954

In riferimento alle poste di bilancio il Collegio dei Revisori attesta che:



- abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Ente, anche tramite la raccolta di informazione dai responsabili della funzione organizzativa; a tale riguardo non abbiamo particolari da riferire;
- abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo – contabile dell'Ente, nonché sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente in bilancio i fatti della gestione; a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Considerato tutto quanto sopra esposto, il Collegio dei Revisori esprime:

**parere favorevole**

sul bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2018, così come predisposto dagli uffici amministrativi dell'Ente.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Luigino Sbalchiero

Dott. Pier Paolo Frigo

Dott. Matteo Trambaiolo

