

N. 9 progressivo

N. di protocollo

VERBALE

di deliberazione del Consiglio di Amministrazione

L'anno 2020 il giorno 24 del mese di **Giugno** nella sede dell'I.P.A.B. si è riunito il Consiglio di Amministrazione

Componenti i signori:

Sola Giuseppe	Presidente	presente
Somigli Lorenzo	Consigliere	assente giustificato
Comparin Marica	Consigliere	presente
Donadelli Elena	Consigliere	presente
Munari Gianmario	Consigliere	presente

Verbalizza il Segretario Direttore, dott. Marco Peruffo

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

OGGETTO:

Approvazione Bilancio d'esercizio per l'anno 2019 ai sensi dell'art. 16 del regolamento di contabilità aziendale.

OGGETTO: Approvazione Bilancio d'esercizio per l'anno 2019 ai sensi dell'art. 16 del Regolamento di Contabilità aziendale (**Delibera n. 9 del 24.06.2020**)

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 novellato il quadro normativo del sistema di contabilità delle II.PP.AA.BB. 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 D.G.R.V. 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 dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa;

Preso atto che l'I.P.A.B., in esecuzione dell'art. 8 della suddetta L.R. n. 43/2012 e della successiva D.G.R.V. n. 780/2013, ha adottato con deliberazione n. 24 del 16 dicembre 2013 il proprio "*Regolamento di Contabilità*", nonché i relativi allegati;

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

Richiamata la delibera consigliare n. 24 del 19 dicembre 2018 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per l'anno 2019 e il Documento di Programmazione economico finanziaria di durata triennale per il periodo 2019-2021;

Preso atto del differimento del termine di adozione dei rendiconti o dei bilanci d'esercizio relativi all'esercizio 2019, ordinariamente fissato al 30 aprile 2020 ai sensi dell'art. 107 del D.L. n. 18 del 17 marzo 2020, in considerazione della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da COVID-19 e della oggettiva necessità di alleggerire i carichi amministrativi di enti ed organismi pubblici anche mediante la dilazione degli adempimenti e delle scadenze;

Richiamata la delibera consigliare n. 32 del 12 novembre 2019 con la quale sono state approvate le variazioni al bilancio di previsione anno 2019;

Esaminata quindi la documentazione, predisposta in conformità ai modelli di cui alla DGR 780/2013, relativa al bilancio di esercizio anno 2019 così composta:

- Stato Patrimoniale – Allegato A6;
- Conto Economico – Allegato A7;
- Nota Integrativa;
- Relazione sul Bilancio di esercizio 2019;
- Allegato alla Relazione sul Bilancio di esercizio – "Tempi medi di pagamento" ai sensi degli artt. 8 e 41 D.L. n. 66/2014.

Acquisito, come previsto dall'art. 15 del precitato Regolamento di Contabilità aziendale, il parere favorevole da parte del Collegio dei Revisori dei Conti intervenuto in data 22 giugno u.s., allegato e parte integrante della presente delibera;

Visto lo Statuto dell'I.P.A.B.;

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

D E L I B E R A

- 1) Di approvare il bilancio di esercizio anno 2019 composto dalla documentazione:
 - a) Stato Patrimoniale redatto secondo l'allegato A 6 della D.G.R.V. n. 780/2013;
 - b) Conto Economico – Allegato A7;
 - c) Nota Integrativa;
 - d) Relazione sul Bilancio di esercizio 2019;
 - e) Allegato alla Relazione sul Bilancio di esercizio – “Tempi medi di pagamento” ai sensi degli artt. 8 e 41 D.L. n. 66/2014.

- 2) di prendere atto del parere favorevole espresso dal collegio dei revisori intervenuto in data 22 giugno 2020;

- 3) di prendere atto che il Bilancio d'esercizio per l'anno 2019 chiude con una perdita di € 214.768,05, che viene coperta dalla c.d. “sterilizzazione” degli ammortamenti prevista dall'art. 21 del D.G.R.V. n. 780 del 21/05/2013;

- 4) di incaricare il Servizio Economico-Finanziario per gli ulteriori adempimenti, in particolare la trasmissione di tutta la documentazione relativa al Bilancio d'esercizio 2019 sub punto 1) ai competenti uffici/servizi regionali, nei tempi previsti dalla normativa, nonché di provvedere alla relativa pubblicità sul sito istituzionale dell'I.P.A.B. nella sezione “Amministrazione Trasparente” ai sensi dell'art. 23 del DLgs. 14/03/2013 n. 33 e s.m.i;

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
*F.to Giuseppe Sola

I CONSIGLIERI

*F.to Marika Comparin

*F.to Donadelli Elena

*F.to Munari Gianmario

IL SEGRETARIO DIRETTORE

*F.to Marco Peruffo

La presente deliberazione è immediatamente esecutiva. Schio, 24/06/2020 IL SEGRETARIO *F.to Marco Peruffo	La presente delibera è stata pubblicata all'Albo Pretorio, ai sensi di legge, dal 25/06/2020 al 10/07/2020. IL SEGRETARIO *F.to Marco Peruffo
La presente copia è conforme all'originale. Schio, 24/06/2020 IL SEGRETARIO *F.to Marco Peruffo	

*ai sensi ex art. 3 c. 2 D.Lgs. n. 39/1993

Allegato 6 - STATO PATRIMONIALE ANNO 2019	31.12.2019	31.12.2018
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare		
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	26.896	24.902
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	3.751	4.311
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	30.647	29.212
<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	12.089.334	12.613.730
a) Fabbricati strumentali	11.819.046	12.343.442
b) Fabbricati non strumentali	270.288	270.288
3) Impianti e macchinari	170.604	112.621
4) Attrezzature	218.978	227.019
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	93.000	93.000
6) Altri beni	245.017	270.415
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	109.534	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	15.054.190	15.444.508
<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	4.285	4.391
3) Altri titoli	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4.285	4.391
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	15.089.122	15.478.112
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	128.455	128.430
2) Acconti	5.145	3.164
TOTALE RIMANENZE	133.600	131.595
<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	3.772.819	2.902.576
a) esigibili entro l'esercizio successivo	3.772.819	2.902.576
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	8.018	622
a) esigibili entro l'esercizio successivo	8.018	622
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	202.329	157.606
a) esigibili entro l'esercizio successivo	202.329	157.606
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	6.206	13.185
a) esigibili entro l'esercizio successivo	6.206	13.185
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE CREDITI	3.989.372	3.073.989
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	-	-
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	-	-
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	2.699.236	3.276.784
2) Assegni		

3) Denaro e valori in cassa	3.139	80
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.702.376	3.276.864
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	6.825.348	6.482.447
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	-	-
2) Risconti attivi	27.569	14.402
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	27.569	14.402
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	21.942.038	21.974.961
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I) Patrimonio netto	9.889.256	9.889.256
II) Riserve di capitale	-	-
III) Riserve di utili	908.522	830.569
IV) Altre riserve (distintamente indicate)	-	-
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	-	-
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	214.768	77.954
TOTALE PATRIMONIO NETTO	10.583.010	10.797.778
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	91.277	-
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	91.277	-
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	3.633.510	4.079.239
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	3.633.510	4.079.239
2) Debiti verso enti pubblici	104.489	104.489
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	132.134	146.080
a) esigibili entro l'esercizio successivo	132.134	146.080
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) Debiti verso fornitori	937.141	763.661
a) esigibili entro l'esercizio successivo	937.141	763.661
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti tributari	208.903	244.276
a) esigibili entro l'esercizio successivo	208.903	244.276
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	503.246	486.514
9) Altri debiti	2.077.142	1.521.093
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.410.994	879.589
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	666.147	641.505
TOTALE DEBITI	7.596.564	7.345.350
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	-	-
2) Risconti passivi	3.671.187	3.831.832
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.671.187	3.831.832
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	21.942.038	21.974.961

Allegato 7 - CONTO ECONOMICO ANNO 2019	Esercizio 2019	Esercizio 2018
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	16.640.219	16.675.398
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	53.000	54.098
4) Contributi in conto capitale	180.637	194.138
5) Altri ricavi e proventi	849.882	485.975
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	17.723.738	17.409.608
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.084.166	1.071.845
7) Costi per servizi	3.424.987	3.013.249
8) Costi per godimento beni di terzi	166.686	168.165
9) Costi del personale	12.122.191	11.704.674
a) Salari e stipendi	9.509.467	9.181.891
b) Oneri sociali	2.571.633	2.488.297
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	-	-
e) Altri costi	41.091	34.486
10) Ammortamenti e svalutazioni	893.926	1.139.367
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.183	15.115
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	861.232	836.937
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	11.511	287.315
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 25	- 11.961
12) Accantonamenti per rischi	19.100	-
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	53.175	53.697,33
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	17.764.206	17.139.037
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 40.468	270.571
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	58	72
17) Interessi e altri oneri finanziari	77.391	98.687
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 77.333	- 98.616
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 117.801	171.955
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	96.967	94.001
21) Utile (perdita) di esercizio	- 214.768,05	77.953,79
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti	214.768	-
Pareggio di bilancio	- 0	-

Rendiconto finanziario esercizio 2019	Esercizio 2019	Esercizio 2018
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	- 214.768,05	77.953,79
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	679,83	561,09
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	- 214.088,22	78.514,88
Ammortamenti delle immobilizzazioni	882.414,99	852.051,57
Accantonamento ai fondi	102.788,37	312.932,08
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	-
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	771.115,14	1.243.498,53
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici	- 594.303,27	- 994.809,42
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	173.479,96	68.323,24
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	- 39.749,43	29.413,33
Incremento/(decremento) degli altri debiti	523.462,15	130.968,87
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	- 13.166,80	3.276,57
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	- 160.644,96	- 171.841,73
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	660.192,79	46.891,65
Interessi incassati/(pagati) (Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati (Utilizzo fondi)	- 294.846,86	- 40.809,90
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	365.345,93	6.081,75
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	- 494.211,11	- 292.819,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali e contributi in c/impianti	- 0,00	
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	106,00	
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie		- 219,00
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	-	
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	- 494.105,11	- 293.038,00
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	-	
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	- 445.728,90	- 431.091,00
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	- 445.728,90	- 431.091,00
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	- 574.488,08	- 718.047,25
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	3.276.863,67	3.994.911,00
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>3.276.783,65</i>	<i>3.992.615,00</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>80,02</i>	<i>2.296,00</i>
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	2.702.375,59	3.276.863,75
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>2.699.236,24</i>	<i>3.276.783,65</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>3.139,35</i>	<i>80,02</i>

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2019	Anno 2019
	Parziali	Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		16.697.616
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	9.774.441	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	4.801.696	
b.3) con altri enti pubblici	4.972.745	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	53.000	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici	53.000	
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	6.870.175	
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		1.026.122
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	180.637	
b) altri ricavi e proventi	845.485	
Totale valore della produzione (A)		17.723.738
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.084.166
7) per servizi		3.424.987
a) erogazione di servizi istituzionali	1.704.695	
b) acquisizione di servizi	1.631.742	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	61.122	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	27.428	
8) per godimento di beni di terzi		166.686
9) per il personale		12.122.191
a) salari e stipendi	9.509.467	
b) oneri sociali	2.571.633	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	41.091	
10) ammortamenti e svalutazioni		893.926
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.183	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	861.232	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.511	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		25
12) accantonamento per rischi		19.100
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		53.175
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	53.175	
Totale costi (B)		17.764.206
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 40.468
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		58
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	58	
17) interessi e altri oneri finanziari		77.391
a) interessi passivi	77.383	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	8	
17bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		- 77.333
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)		-
Risultato prima delle imposte	-	117.801
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		96.967
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-	214.768
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		214.768
Pareggio di bilancio	-	0

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 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PARTE INIZIALE

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

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'I.P.A.B. consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Vertenza contrattuale U.L.SS./I.P.A.B. e relativo accordo di transazione.

Nel corso dell'esercizio, considerata la mancata corresponsione da parte dell'U.L.SS. della quota relativa al maggior costo del personale dipendente operante presso le strutture di Montecchio Precalcino a seguito dell'adeguamento contrattuale per gli anni 2010-29/02/2020 e dopo numerosi tentativi di giungere ad un accordo, è stato deciso di intraprendere una vertenza legale per il riconoscimento del credito vantato.

Nel mese di giugno 2019 è stato emesso un decreto ingiuntivo dal Tribunale di Vicenza con il quale l'I.P.A.B. ingiungeva all'U.L.SS. n. 7 il pagamento delle somme a titolo di revisione del prezzo pattuito dal Contratto d'appalto per il servizio di gestione delle R.S.A. S. Michele e Cardo di Montecchio Precalcino. L'U.L.SS. ha proposto opposizione al decreto ingiuntivo instaurando un procedimento avanti al Tribunale di Vicenza con una udienza fissata per il 12/01/2021.

Successivamente entrambi le Parti, consapevoli dell'alea del giudizio e delle ingenti spese legali sottese al giudizio medesimo, sono addivenute alla decisione di definire i rapporti con un accordo transattivo così da chiudere il contenzioso per un importo totale complessivo transato di € 288.433,21, con una differenza, rispetto al totale del credito vantato (ovvero, ai costi sostenuti per il rinnovo contrattuale del personale dipendente) pari ad € 279.147,43.

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	101.001	0	35.415	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-76.099	0	-31.105	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	24.902	0	4.311	0
Acquisizioni dell'esercizio		22.617			
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-20.623	0	-560	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	1.994	0	-560	0
Costo originario	0	123.618	0	35.415	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-96.722	0	-31.665	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	26.896	0	3.751	0
Contributi in c/impianti					

T02	Totale immobilizzazioni immateriali
Descrizione	
Costo originario	136.416
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-107.204
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	29.212
Acquisizioni dell'esercizio	22.617
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-21.183
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	1.434
Costo originario	159.034
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-128.387
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	30.647
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. Le acquisizioni del 2019 riguardano la "Convenzione per la gestione del multiservizio tecnologico integrato per la fornitura di energia termica ed elettrica per gli edifici in uso", tramite gara d'appalto Consip aggiudicata alla società ReKeep S.p.A.. Tale accordo prevede investimenti negli impianti per la riqualificazione energetica e la manutenzione straordinaria. Al suo interno è previsto che nella quota di canone fissata sia compreso un anticipo per investimenti, per tutta durata della convenzione, al termine del quale tutti gli impianti riqualificati ed ammodernati, (anche tramite sostituzioni di impianti caduchi all'obsolescenza tecnologica), passeranno in proprietà all'I.P.A.B., con ciò configurando una sorta di "acquisto/acquisizione ratealizzata".

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	1.283.885
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-8.827.308		-1.171.264
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	2.054.206	73.518	12.343.442	270.288	112.621
Acquisizioni dell'esercizio			114.151		97.271
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-638.547		-39.288
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	-524.396	0	57.983
Costo originario	2.054.206	73.518	21.284.900	270.288	1.381.156
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-9.465.855		-1.210.552
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	2.054.206	73.518	11.819.046	270.288	170.604
Contributi in c/impianti			5.215.372		19.992

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	1.096.050	93.000	2.003.769	0	28.045.466
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-869.032		-1.733.354		-12.600.958
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	227.019	93.000	270.415	0	15.444.508
Acquisizioni dell'esercizio	66.032		84.607	109.534	471.594
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio	-383		-296		-680
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-73.689		-109.708		-861.232
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	-8.041	0	-25.398	109.534	-390.318
Costo originario	1.160.992	93.000	2.084.685	109.534	28.512.279
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-942.015		-1.839.668		-13.458.089
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	218.978	93.000	245.017	109.534	15.054.190
Contributi in c/impianti					

4 – BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al minore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, e il valore di mercato. L'I.P.A.B. non detiene immobilizzazioni finanziarie, né partecipazioni in imprese controllate. Nei crediti v/altri sono comprese le cauzioni a suo tempo versate per i servizi di fornitura di acqua.

T05	B III 02 a	B III 02 b
Descrizione	Crediti imprese controllate/collegate	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio	0	4.391
Variazioni nell'esercizio		-106
Valore di fine esercizio	0	4.285
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.

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

Analisi delle variazioni delle rimanenze

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	128.430	3.164
Variazioni nell'esercizio	25	1.980
Valore di fine esercizio	128.455	5.145

5 – CI bis – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA RIVENDITA

L'I.P.A.B. non detiene materiali destinati alla rivendita.

5 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

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

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

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

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

T08	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	3.290.235	622	0	157.606
Svalutazioni storiche	-387.660			
Valore di inizio esercizio	2.902.576	622	0	157.606
Variazioni valore nominale dell'esercizio	586.907	7.396	0	44.723
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-11.511			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	294.847			
Variazioni nell'esercizio	870.243	7.396	0	44.723
Valore nominale	3.877.143	8.018	0	202.329
Fondo svalutazione crediti	-104.324	0	0	0
Valore di fine esercizio	3.772.819	8.018	0	202.329
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	13.185	3.461.648
Svalutazioni storiche			-387.660
Valore di inizio esercizio	0	13.185	3.073.989
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-6.979	632.047
Svalutazioni dell'esercizio			-11.511
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			294.847
Variazioni nell'esercizio	0	-6.979	915.383
Valore nominale	0	6.206	4.093.696
Fondo svalutazione crediti	0	0	-104.324
Valore di fine esercizio	0	6.206	3.989.372
Quota scadente oltre 5 anni			0

5 – CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

L'I.P.A.B. non detiene titoli non immobilizzati.

5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

T10	CIV 01	CIV 02	CIV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	3.276.784		80	3.276.864
Variazioni nell'esercizio	-577.547		3.059	-574.488
Valore di fine esercizio	2.699.236	0	3.139	2.702.376

6 – D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	14.402	14.402
Variazioni nell'esercizio	0	13.167	13.167
Valore di fine esercizio	0	27.569	27.569

Descrizione	Totale ratei e risconti attivi	Ratei attivi
Aruba S.p.A.	Licenza d'uso software 01/01/20-04/11/2020 Ammin	67,95
ASSITECA SPA filiale di Vicenza	RC Patrimoniale dell'Ente scad. 28.02.2020	941,67
Bollo auto	AT672NT 01/02/19-31/01/20 tassa circol detraib Montecchio	3,05
Bollo auto	AT881NM 01/02/19-31/01/20 tassa circol detraib Baratto	2,22
Bollo auto	AT326PC 01/02/19-31/01/20 tassa circol detraib Manutenzione	3,05
RETI S.R.L.	Licenza d'uso software 01/01/20-28/02/20 Ammin	171,33
Bollo auto	FJ828MR 01/05/19-30/04/20 tassa circol detraib Montecchio	109,66
COMUNE DI SCHIO	Imposta di registro per conc Filanda anni 2019- 30/06/22 det 191 21/06/19	1.774,00
COMUNE DI SCHIO	Imposta di registro per conc Filanda anni 2019- 30/06/22 det 191 21/06/19	1.774,00
COMUNE DI SCHIO	Imposta di registro per conc Filanda anni 2019- 30/06/22 det 191 21/06/19	887,00
Wolters Kluwer Italia	Abbonamenti 01/01/20-30/06/20 Ammin	673,34
Bollo auto	FW377ZR 01/05/19-30/04/20 tassa circol detraib Montecchio	95,28
Bollo auto	CY885MF 01/09/19-31/08/20 tassa circol detraib Baratto	161,96
Bollo auto	DZ003DD 01/09/19-31/08/20 tassa circol indet Baratto	77,31
RETI S.R.L.	Licenza d'uso software 25/09/19-24/09/20 Ammin	89,33
ATHESIS S.P.A.-uff. Abbon	Abbonamento al Giornale di Vicenza	2.464,81
Neopost Rental Italia srl	Canoni noleggio 01/01/20-31/10/20 Ammin	359,58
Ca.mon	Canoni di manutenzione periodica - 01/01/20-29/02/20-Manut	2.356,64
GTE Gaetano Torrisi	Licenze d'uso software 01/01/20-31/12/20 Ammin	1.610,67
I.t.a.c.a.	Canone manutenzione periodica 01/02/20-31/12/20	3.522,75
I.t.a.c.a.	Canone manutenzione periodica 01/01/21-31/01/21	320,25
Wintech Spa	Licenze d'uso software 04/11/01/19-03/11/2020 Ammin	151,81
RETI S.R.L.	Licenza d'uso software 01/01/2020-31/12/20 Ammin	1.750,46

Wintech Spa	Canone manutenzione periodica CED 01/01/20-31/12/20	605,37
Aryo italia spa	Canoni di manutenzione periodica - 01/01/20-14/06/20-Manut	7.559,02
Edi.Ermes	Abbonamenti 01/01/20-31/12/20 Fisio	36,00
Totale		27.568,51

7 – A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

T13	A I	A II	A III	A IV
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	9.889.256	0	830.569	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi			77.954	
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	9.889.256	0	908.522	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0		10.719.824
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			0
Incrementi			77.954
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-214.768	-214.768
Valore di fine esercizio	0	-214.768	10.583.010

8 – B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

Analisi delle variazioni dei fondi rischi e oneri

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0
Accantonamento nell'esercizio		91.277	91.277
Utilizzo nell'esercizio		0	0
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	0	91.277	91.277

Si tratta di accantonamenti per il pagamento delle spese legali relative alle controversie legali, che nel corso dell'anno sono state avviate, per il recupero di crediti. Inoltre è stata accantonata una somma di circa 72 mila euro per un eventuale rinnovo contrattuale del C.C.N.L.

9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il contratto per il personale dell'I.P.A.B. non prevede accantonamenti per TFR.

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 31/12/2015 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

T16	D 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	4.079.239	104.489	0	0
Variazione nell'esercizio	-445.729	0	0	0
Valore di fine esercizio	3.633.510	104.489	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni	1.270.380	56.994		

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	146.080	763.661	244.276	486.514
Variazione nell'esercizio	-13.946	173.480	-35.373	16.732
Valore di fine esercizio	132.134	937.141	208.903	503.246
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	1.521.093	7.345.350
Variazione nell'esercizio	556.048	251.213
Valore di fine esercizio	2.077.142	7.596.564
Di cui di durata superiore a 5 anni		1.327.374

11 – E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	0	3.831.832	3.831.832
Variazioni nell'esercizio	0	-160.645	-160.645
Valore di fine esercizio*	0	3.671.187	3.671.187
*Di cui oltre l'esercizio successivo		3.482.355	3.482.355
*Di cui di cui contributi in c/impianti		26.081	26.081

12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

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

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

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	11.365.798,24
Quote regionali di residenzialità	4.801.695,50
Ricavi per centro diurno	473.662,56
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	- 937,63
Totale	16.640.218,67

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	77.383		77.383

14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalita' ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	0	16.406	0		16.406

15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei costi di entità o incidenza eccezionali

T21				
Descrizione	Sopravvenienze passive eccezionali	Minusvalenze eccezionali	Altri costi eccezionali	Totale
Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali	0	27		27

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

T23					
Descrizione	Operatori sanitari e servizi generali	Impiegati	Funzionari	Dirigenti	Totale
Numero medio	385	22	5	1	413

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	11.344	16.084	27.428
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

19 – IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Ammontare degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali

T25	
Descrizione	Importo
Impegni	421.121
Garanzie	
Passività potenziali	

Dopo la chiusura dell'esercizio, nel mese di febbraio 2020, precisamente già con il D.P.C.M. del 31.01.2020, è stato dichiarato lo stato di emergenza per 6 mesi, in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2".

Conseguentemente, sono stati adottati, con successivi e specifici D.P.C.M. e decreti legge, misure sempre più stringenti atte alla limitazione della circolazione delle persone e alla sospensione di gran parte delle attività produttive e quindi sospendendo pure il turn-over e relativi nuovi ingressi di ospiti presso le strutture socio-sanitarie residenziali e semi-residenziali a carattere diurno.

Tutto ciò ha comportato, e tutt'ora comporta, una drastica riduzione della copertura dei posti letto divenuti liberi a seguito di decessi, dimissioni e trasferimenti in altre strutture degli ospiti e della relativa fatturazione delle rette per l'assistenza alberghiera. Inoltre la parziale "liberalizzazione" nella circolazione delle quote di rilievo sanitario, riconosciute dalla sanità pubblica regionale, attivate dal Distretto Socio-Sanitario dell'A.U.L.S.S. n. 7, sta penalizzando le strutture più grandi che subiscono dinamiche di fuga a favore di strutture più piccole, avvantaggiate dalla vicinanza residenziale di congiunti e familiari degli ospiti.

21 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO**RISULTATO DI ESERCIZIO NEGATIVO**

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013 e dalla nota regionale del 19 febbraio 2020, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012, nella misura in cui viene garantito l'equilibrio finanziario, come risulta dal rendiconto finanziario.

Dal bilancio d'esercizio emerge un risultato negativo di euro 214.768,05 comprensivo anche degli ammortamenti dei beni esistenti al 01/01/2014, che si propone di riportare a nuovo, come risulta dal prospetto che segue:

A	Risultato di esercizio negativo compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	- 214.768
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	515.131
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013	214.768
D	Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A + C)	0,00

22 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

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

Il peso della vertenza legale con l'Azienda U.L.SS. n. 7 e del conseguente accordo di transazione ha ristorato solo in parte il maggior costo del personale a seguito dell'adeguamenti contrattuali di cui al C.C.N.L. Funzioni Locali del 18/5/2018 gravando poi negativamente sul risultato di bilancio come peraltro sopra rappresentato.

IL PRESIDENTE
del Consiglio di Amministrazione
(Giuseppe Sola)

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

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

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

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PREMESSA

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

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Nel corso del 2019 l'I.P.A.B. ha proseguito le attività istituzionali consuete, secondo i parametri riconosciuti in sede di autorizzazione e accreditamento da parte dei competenti uffici regionali. In particolare, le attività istituzionali di assistenza sono state rivolte agli anziani autosufficienti e non autosufficienti e disabili 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 2019 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 il Centro Diurno "Villa Luca" e per gli utenti domiciliari ed in favore della Casa di Riposo del Comune di Caltrano.

E' continuata, per conto della ex Azienda U.L.SS. n. 4 "Alto Vicentino", ora A.U.L.SS. n. 7 "Pedemontana", la gestione delle RR.SS.AA. "San Michele" (per n. 95 posti di superamento del residuo psichiatrico) e "Il Cardo" (per n. 38 posti per disabili).

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

Nell'ambito delle attività di gestione delle RR.SS.AA. di Montecchio Precalcino va rilevato inoltre l'intervento di una procedura negoziata diretta da parte dell'A. U.L.SS. n. 7 per la continuazione delle attività di gestione rispetto al contratto d'appalto scaduto il 29/2/2020 e ciò fino al 31/12/2020, fatta salva eventuale proroga tecnica, evento, quest'ultimo, da ritenersi verosimile, se non addirittura probabile, stante l'emergenza sanitaria causata dal Coronavirus COVID-19, nel periodo febbraio-giugno 2020, che ha sospeso e prorogato i

termini procedurali del nuovo affidamento del servizio.

Nel corso dell'esercizio va menzionata altresì la questione della mancata corresponsione da parte dell'A. U.L.SS. n. 7 della quota relativa al maggior costo del personale dipendente operante presso le strutture di Montecchio Precalcino a seguito dell'adeguamento contrattuale per gli anni 2010-29/02/2020 e nonostante i numerosi tentativi di addivenire ad una posizione condivisa tra le Parti, è stato deciso di intraprendere una vertenza legale per il riconoscimento del credito vantato.

Nel mese di giugno 2019 è stato quindi emesso un decreto ingiuntivo dal Tribunale di Vicenza con il quale l'I.P.A.B. ingiungeva all'U.L.SS. n. 7 il pagamento delle somme a titolo di revisione del prezzo pattuito dal Contratto d'appalto per il servizio di gestione delle RR.SS.AA. S. Michele ed Il Cardo di Montecchio Precalcino. L'U.L.SS. ha proposto opposizione al decreto ingiuntivo instaurando un procedimento avanti al Tribunale di Vicenza con una udienza fissata per il 12/01/2021.

Successivamente entrambi le Parti, consapevoli dell'alea del giudizio e delle ingenti spese legali sottese al giudizio medesimo, sono addivenute alla decisione di definire i rapporti con un accordo transattivo così da chiudere il contenzioso per un importo totale complessivo transato di circa la metà del credito vantato.

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 471.594,00, così suddivisi:

- Fabbricati strumentali euro 114.151,00, relativi alla ristrutturazione straordinaria della copertura della R.S.A. Valbella;
- Impianti e macchinari euro 206.805,00 riguardano:
 - le immobilizzazioni in corso " Rekeep";
 - l'adeguamento dell'impianto degli ascensori dell'ala Est;
 - l'impianto " Bifipro Anti legionella" nella sede di Valbella;
 - l'impianto di videosorveglianza sede Ciclamino,
 - l'impianto di illuminazione esterna sede Baratto;
 - l'ammodernamento dell'impianto antincendio;
 - l'installazione di nuovi condizionatori;
 - nuova infrastruttura per la rete Wifi;
- Attrezzature euro 66.032,00 fra le quali l'acquisto di letti automatizzati, climatizzatori e attrezzature per la cucina;
- Altri beni euro 84.607,00 fra i quali l'acquisto di un nuovo server, licenze, l'acquisto di mezzi di trasporto e l'installazione di zanzariere e tende da sole.

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

L'I.P.A.B. 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'I.P.A.B. proseguirà secondo i propri fini istituzionali. Il 28 febbraio 2020 è scaduta la convenzione di tre anni stipulata con l'ex Azienda U.L.SS. "Alto Vicentino" per la gestione delle RR.SS.AA. di Montecchio Precalcino ed è stata stipulata una nuova convenzione per il periodo 01/03/2020 – 31/12/2020 cd. "Accordo Ponte" al fine di consentire all'Azienda U.L.SS. di espletare una nuova gara per l'affidamento del servizio per gli anni 2021 – 2023. Pertanto nei primi mesi di quest'anno l'I.P.A.B. è stata impegnata nella valutazione e nella stesura del progetto tecnico e dell'offerta economica per la partecipazione alla procedura di gara che l'U.L.SS. ha indetto ed in scadenza il 12/6/2020 con prevedibile aggiudicazione entro la fine del

corrente anno.

Nel mese di febbraio 2020, precisamente già con il D.P.C.M. del 31.01.2020, è stato dichiarato lo stato di emergenza per 6 mesi, in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2".

Conseguentemente, sono stati adottati, con successivi e specifici DD.PP.CC.MM. e decreti legge, misure sempre più stringenti atte alla limitazione della circolazione delle persone e alla sospensione di gran parte delle attività produttive e quindi sospendendo pure il *turn-over* e relativi nuovi ingressi di ospiti presso le strutture socio-sanitarie residenziali e semi-residenziali a carattere diurno.

Tutto ciò ha comportato, e tutt'ora comporta, una drastica riduzione della copertura dei posti letto divenuti liberi a seguito di decessi, dimissioni e trasferimenti in altre strutture degli ospiti e della relativa fatturazione delle rette per l'assistenza alberghiera. Inoltre la parziale "liberalizzazione" nella circolazione delle quote di rilievo sanitario riconosciute dalla sanità pubblica regionale, attuata anche dal Distretto Socio-Sanitario dell'A.U.L.S.S. n. 7, sta penalizzando le strutture maggiori che subiscono dinamiche di fuga a favore di strutture più piccole.

Purtroppo anche le attività del centro di riabilitazione fisioterapica, in affiancamento all'ambulatorio infermieristico, hanno subito e tuttora subiscono dei rallentamenti a causa delle restrizioni causate dalla pandemia.

Anche nel prossimo futuro si dovranno affrontare difficoltà derivanti dalle sempre minori risorse che U.L.S.S. e Regione mettono a disposizione per i nostri utenti (riduzione delle forniture di presidi, contrazioni dei trasferimenti regionali, liberalizzazione delle quote regionali) e dal nostro desiderio di mantenere l'aumento delle tariffe il più contenuto 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

Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	11.365.798,24
Quote regionali di residenzialità	4.801.695,50
Ricavi per centro diurno	473.662,56
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	- 937,63
Totale	16.640.218,67

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2019 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 € 3.000,00 da Unicredit Banca, previsto dal contratto di gestione del servizio di tesoreria.

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 31/12/19	QUOTA ANNUA
Risconti passivi contributo Regione per Ala Est	€ 1.000.000,00	€ 715.000,00	€ 30.000,00
Risconti passivi contributo Cariverona per Ala Est	€ 1.500.000,00	€ 1.072.500,00	€ 45.000,00
Risconti passivi contributo statale Valbella	€ 1.457.864,66	€ 862.751,36	€ 59.511,33
Risconti passivi contributo Cariverona Ala Ovest	€ 57.507,47	€ 31.168,17	€ 2.633,93
Risconti passivi contributo Fondazione Ala Ovest	€ 1.200.000,00	€ 948.000,00	€ 36.000,00
Risconto passivo per contributo Cariverona per nucleo Rosa	€ 39.948,65	€ 15.979,45	€ 5.992,30
Risconto passivo per contributo Regione "Invecchiamento attivo"	€ 19.992,00	€ 18.492,60	€ 1.499,40
TOTALI	€ 5.275.312,78	€ 3.663.891,58	€ 180.636,96

Nell'esercizio corrente l'ente ha ricevuto un contributo dalla Regione Veneto pari a € 19.992,00 per la promozione di un progetto cd "Il mondo digitale in C.A.S.A.: La curiosità non invecchia", e quindi è stato acquistato materiale tecnologico e installato un impianto di rete wifi ad utilizzo degli ospiti della C.A.S.A. di riposo ed utenti dei Centri Servizi.

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, 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'ex A. U.L.SS. n. 4, ora A. U.L.SS. n.7, che rappresenta la parte più rilevante e ammonta ad € 323.336,82.

Sono state inoltre contabilizzate delle sopravvenienze attive per € 301.230,55, derivanti:

- dalla riduzione del fondo rischi su crediti per effetto dell'atto di transazione con l'A.U.L.SS. n.7, citato in precedenza;
- dalla rilevazione di maggiori imposte pagate nell'esercizio precedente

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari.

Descrizione	Importo
Altri ricavi e proventi	18.884,99
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	8.118,00
Recupero oneri personale distaccato presso terzi	18.552,21
Rimborso ULSS per convenzioni varie	323.336,82
Recupero stipendi	108.067,80
Ricavi per rimb. Utenze e vari su beni st.	752,08
Rimborso infortuni da Inail	11.512,99
Donazioni e lasciti	4.892,59
Incasso tasse concorso	1.620,00
Sopravvenienze attive ordinarie	301.230,55
Ricavi prestazioni ambulatorio fisioterapia	6.781,00
Altri ricavi e proventi non di competenza	41.736,01
Totale	845.485,04

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI NON STRUMENTALI

Si tratta della locazione dell'appartamento di via Tuzzi a Magrè di Schio.

Descrizione	Importo
Affitti fabbricati non strumentali	4.397,34

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

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Descrizione	Importo
Alimentari c/acquisti	625.008
Materiali di consumo c/acquisti	20.898
Materiale di pulizia c/acquisti	77.175
Cancelleria	9.497
Carburanti e lubrificanti automezzi	6.049
Carburanti e lubrificanti autovetture	3.229
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza	2.619
Totale	744.475,74

MATERIALE SANITARIO

L'acquisto di materiale sanitario è così dettagliato:

Descrizione	Importo
Farmaci c/acquisti	2.118
Ausili vari c/acquisti	6.856
Ausili per l'incontinenza c/acquisti	191.454
Detergenti vari pulizia personale c/acquisti	33.155
Materiale sanitario c/acquisti	7.066
Totale	240.647,91

ALTRI ACQUISTI

Descrizione	Importo
Materiali di manutenzione c/acquisti	31.970
Materiale di manutenzione per la sicurezza	767
Materiale di manutenzione cucina c/acquisti	2.676
Acquisto materiale vario cucina	3.152
Dotazione posto letto	14.460
Tendaggi e accessori d'arredo c/acquisti	688
Acquisti per animazione	24.557
Piccoli acquisti per CED	10.887
Indumenti da lavoro	9.887
Totale	99.042,44

B7) PER SERVIZI

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

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo
Servizi assistenziali	17.300
Servizio dispensa pasti Centri Servizi	12.862
Servizio Bar	3.559
Assistenza e monitoraggio Case Albergo	21.887
Spese per Centro Diurno	81.682
Servizi di pulizia e sanificazione	498.229
Servizio di trasporto pasti interni e cucina	138.597
Servizi preparazione, consegna e monitoraggio pasti Schio	124.600
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	2.115
Servizi di lavanderia	556.121
Servizi infermieristici	247.743
Servizi di fisioterapia	3.201
Servizi di Arteterapia, shiatzu ecc.	13.065
Servizi reperibilità Case Albergo	9.973
Servizi animazione Centri Servizi	11.856
Servizio barbiere, parrucchiere e pedicure	164.831
Servizi di vigilanza	1.987
Servizio di facchinaggio interno	26.743
Servizio di trasporto pasti esterni a cooperative	37.888
Servizio smaltimento rifiuti	9.971
Totale	1.984.207,86

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo
Servizi amministrativi	493
Spese per consulenze fiscali e amministrative	11.749
Spese per consulenze 81/08	6.389
Spese legali e notarili	12.981
Consulenze tecniche	29.510
Spese per analisi e visite mediche	9.250
Compensi ai revisori dei conti	16.084
Indennità agli amministratori	11.344
Indennità per commissioni concorso	3.760
Totale	101.560,44

UTENZE

Descrizione	Importo
Spese per fornitura energia elettrica	337.045
Spese telefoniche	15.270
Gas e riscaldamento	313.064
Fornitura acqua	109.780
Totale	775.158,82

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo
Manutenzione fabbricati strumentali	13.591
Manutenzione e impianti su beni di terzi	5.607
Manutenzione straordinaria edifici	18.931
Manutenzione macchinari e impianti	40.084
Manutenzione macchinari/imp. attrezzatura cucina	17.627
Manutenzione mobili e attrezzature	9.625
Manutenzione parchi e giardini	4.669
Manutenzione automezzi	7.124
Manutenzione autovetture	4.692
Manutenzione macchine d'ufficio e CED	4.775
Canoni di manutenzione periodica	44.259
Canone manutenzione periodica Rekeep	111.626
Canoni di manutenzione periodica software	55.850
Totale	338.459,84

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo
Assicurazioni RCA	2.840
Assicurazioni RCA autovetture	1.587
Altre assicurazioni	49.591
Totale	54.017,73

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo
Spese per attività ricreativa	15.413
Spese per soggiorni climatici	16.626
Servizi religiosi	6.000
Spese per trasporti anziani	6.113
Spese per pubblicazioni gare e appalti	3.685
Pedaggi autostradali	60
Spese di rappresentanza	78
Spese postali e di affrancatura	5.474
Spese servizi bancari tesoreria	8.908
spese fidejussione	4.962
Ricerca, addestramento e formazione del personale	27.242
Provvigioni lavoro interinale	8.630
Altre spese per servizi vari	875
Spese per servizi non di competenza	66.664
Totale	170.729,40

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo
Affitti e locazioni	156.436
Canoni leasing	
Licenza d'uso software d'esercizio	6.168
Canoni di noleggio	4.082
Totale	166.685,98

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da oltre 400 dipendenti suddivisi per le varie categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomie locali.

Durante l'anno non si sono registrate problematiche degne di nota con i dipendenti.

Per quanto concerne la formazione, l'I.P.A.B. ha perseguito i soliti programmi di formazione obbligatoria.

Nel corso del 2019 l'I.P.A.B. ha proseguito nel consolidamento dell'assetto del personale dipendente con l'espletamento di diverse procedure concorsuali, in conformità al piano occupazionale.

Gli infortuni del personale dipendente non sono stati di particolare rilevanza e le visite mediche periodiche a cura del medico competente sono state regolarmente eseguite.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato		20.623	20.623
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi		560	560
Totale		21.183	21.183

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		Importo	Importo
Ammortamento fabbricato strumentale	214.768	423.779	638.547
Ammortamento impianti generici		28.727	28.727
Ammortamento impianti specifici		10.561	10.561
Ammortamento attrezzature varie		38.728	38.728
Ammortamento attrezzature sanitarie		34.961	34.961
Ammortamento mobili e arredi		81.558	81.558
Ammortamento costruzioni leggere		2.816	2.816
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche		11.203	11.203
Ammortamento autovetture		740	740
Ammortamento automezzi trasporto anziani		13.390	13.390
Totale	214.768	646.463	861.231

Totale ammortamento immobilizzazioni	214.768	667.646	882.414
---	----------------	----------------	----------------

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI	882.414
STERILIZZATI AL NETTO DEI RELATIVI CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI	667.646

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Sono stati accantonati euro 19.100,00 per le seguenti cause legali seguite dall'avv. Zampieri: controversia La C.A.S.A. /A.ULSS n.7 e verso ospiti inadempienti.

Si è previsto inoltre un accantonamento di circa 70 mila euro per un eventuale rinnovo contrattuale per il personale dipendente.

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI**B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Descrizione	Importo
Imposte di bollo	746
Tassa autorità vigilanza contratti pubblici	1.215
Tasse di circolazione automezzi	1.201

Tasse di circolazione autoveicoli	601
Tassa sui rifiuti	30.646
Tributi locali	574
IMU/TASI	1.485
Imposta di registro	1.930
Tasse di concessione governativa	28
Altre imposte e tasse	473
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	4.378
Abbonamenti riviste, giornali	5.027
Spese varie	2.460
Abbuoni, sconti e arrotondamenti passivi	30
Multe e ammende	156
Minusvalenze da alienazione beni ordinari	675
Oneri diversi di gestione non di competenza	1.550
Totale	53.174,59

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

B7) PER SERVIZI

Tale voce comprende i costi per servizi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

Descrizione	Importo
Acquisti per servizi attività non caratteristica	853

AREA FINANZIARIA

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

C15) Proventi da partecipazioni

Non sono presenti proventi da partecipazioni.

C16) Proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi attivi di conto corrente	32
Interessi di altri crediti	2
Arrotondamenti attivi	24
Totale	58,17

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi passivi su mutui	77.383
Sconti e altri oneri finanziari	8
Totale	77.391,12

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nell'esercizio corrente.

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

L'esercizio 2019 si conclude con una perdita pari a € 214.768,05.

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.

Il risultato dell'anno 2019, quarto esercizio del nostro mandato, si chiude con una perdita gestionale di circa 215.000 euro, inferiore rispetto ai 257.000 euro del bilancio previsionale, ma peggiore rispetto al risultato di utile per circa 78.000 euro realizzato nell'esercizio 2018.

Il risultato, però, comprende sopravvenienze attive di circa 300.000 euro, gran parte conseguenza dell'azzeramento del fondo rischi a suo tempo creato a fronte del credito nei confronti dell'Ulss7 Pedemontana per la nota questione di Montecchio Precalcino, ora conclusa.

C'è anche da dire che è stato prudenzialmente creato un accantonamento per il rinnovo contrattuale del personale, (contratto scaduto a fine 2018) e che pertanto la perdita effettiva di competenza si aggirerebbe intorno ai 450.000 euro ed è principalmente imputabile al maggior costo del lavoro ed al maggior onere derivante dal contratto del 2018 stipulato con la ditta Rekeep per la gestione del servizio "energia, riscaldamento manutenzione", che però, dopo la completa messa in funzione degli impianti, compresi quelli di cogenerazione, dovrebbe comportare minori costi energetici.

Tale perdita viene coperta dalla sterilizzazione di una parte degli ammortamenti, come consentito dalla normativa regionale.

La quota di costo per gli ammortamenti ha consentito la copertura degli investimenti fatti nell'esercizio ed al rimborso della quota capitale del mutuo.

La perdita economica ed i flussi del circolante hanno ridotto le giacenze finanziarie di circa 600.000 euro ma gli equilibri di bilancio sotto l'aspetto patrimoniale e finanziario sono ancora ben presenti.

Come precisato nella nota integrativa, tre sono gli aspetti che preoccupano la gestione del bilancio relativo all'anno in corso:

la nuova impostazione dell'assegnazione quote regionali, che potrebbe veder penalizzate le case di riposo di maggiori dimensioni;

Il fattore Covid19, che finora ha limitato gli ingressi in struttura degli ospiti creando posti letto vuoti e, di riflesso, minori entrate giornaliere.

I maggiori costi riferiti alla dotazione di dispositivi di protezione individuale, che finora sono stati in parte coperti da donazioni di aziende e privati, ma che diventeranno costi strutturali e non straordinari.

Trattandosi, quest'ultimi, di eventi comuni a tutte le case di riposo e non dipendenti quindi da mal gestione, è auspicabile che la Regione Veneto intervenga in qualche misura per sanare "perdite", che potrebbero essere ingenti, rispetto all'obiettivo del pareggio di bilancio ed agli equilibri patrimoniali/finanziari da preservare.

IL PRESIDENTE
del Consiglio di Amministrazione
(Giuseppe Sola)

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

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

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

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 2019	762.610,70€

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2019	-6,12 giorni

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

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 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PARTE INIZIALE

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

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'I.P.A.B. consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Vertenza contrattuale U.L.SS./I.P.A.B. e relativo accordo di transazione.

Nel corso dell'esercizio, considerata la mancata corresponsione da parte dell'U.L.SS. della quota relativa al maggior costo del personale dipendente operante presso le strutture di Montecchio Precalcino a seguito dell'adeguamento contrattuale per gli anni 2010-29/02/2020 e dopo numerosi tentativi di giungere ad un accordo, è stato deciso di intraprendere una vertenza legale per il riconoscimento del credito vantato.

Nel mese di giugno 2019 è stato emesso un decreto ingiuntivo dal Tribunale di Vicenza con il quale l'I.P.A.B. ingiungeva all'U.L.SS. n. 7 il pagamento delle somme a titolo di revisione del prezzo pattuito dal Contratto d'appalto per il servizio di gestione delle R.S.A. S. Michele e Cardo di Montecchio Precalcino. L'U.L.SS. ha proposto opposizione al decreto ingiuntivo instaurando un procedimento avanti al Tribunale di Vicenza con una udienza fissata per il 12/01/2021.

Successivamente entrambi le Parti, consapevoli dell'alea del giudizio e delle ingenti spese legali sottese al giudizio medesimo, sono addivenute alla decisione di definire i rapporti con un accordo transattivo così da chiudere il contenzioso per un importo totale complessivo transato di € 288.433,21, con una differenza, rispetto al totale del credito vantato (ovvero, ai costi sostenuti per il rinnovo contrattuale del personale dipendente) pari ad € 279.147,43.

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	101.001	0	35.415	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-76.099	0	-31.105	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	24.902	0	4.311	0
Acquisizioni dell'esercizio		22.617			
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-20.623	0	-560	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	1.994	0	-560	0
Costo originario	0	123.618	0	35.415	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-96.722	0	-31.665	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	26.896	0	3.751	0
Contributi in c/impianti					

T02	Totale immobilizzazioni immateriali
Descrizione	
Costo originario	136.416
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-107.204
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	29.212
Acquisizioni dell'esercizio	22.617
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-21.183
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	1.434
Costo originario	159.034
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-128.387
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	30.647
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. Le acquisizioni del 2019 riguardano la "Convenzione per la gestione del multiservizio tecnologico integrato per la fornitura di energia termica ed elettrica per gli edifici in uso", tramite gara d'appalto Consip aggiudicata alla società ReKeep S.p.A.. Tale accordo prevede investimenti negli impianti per la riqualificazione energetica e la manutenzione straordinaria. Al suo interno è previsto che nella quota di canone fissata sia compreso un anticipo per investimenti, per tutta durata della convenzione, al termine del quale tutti gli impianti riqualificati ed ammodernati, (anche tramite sostituzioni di impianti caduchi all'obsolescenza tecnologica), passeranno in proprietà all'I.P.A.B., con ciò configurando una sorta di "acquisto/acquisizione ratealizzata".

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	1.283.885
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-8.827.308		-1.171.264
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	2.054.206	73.518	12.343.442	270.288	112.621
Acquisizioni dell'esercizio			114.151		97.271
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-638.547		-39.288
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	-524.396	0	57.983
Costo originario	2.054.206	73.518	21.284.900	270.288	1.381.156
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-9.465.855		-1.210.552
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	2.054.206	73.518	11.819.046	270.288	170.604
Contributi in c/impianti			5.215.372		19.992

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	1.096.050	93.000	2.003.769	0	28.045.466
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-869.032		-1.733.354		-12.600.958
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	227.019	93.000	270.415	0	15.444.508
Acquisizioni dell'esercizio	66.032		84.607	109.534	471.594
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio	-383		-296		-680
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-73.689		-109.708		-861.232
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	-8.041	0	-25.398	109.534	-390.318
Costo originario	1.160.992	93.000	2.084.685	109.534	28.512.279
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-942.015		-1.839.668		-13.458.089
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	218.978	93.000	245.017	109.534	15.054.190
Contributi in c/impianti					

4 – BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al minore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, e il valore di mercato. L'I.P.A.B. non detiene immobilizzazioni finanziarie, né partecipazioni in imprese controllate. Nei crediti v/altri sono comprese le cauzioni a suo tempo versate per i servizi di fornitura di acqua.

T05	B III 02 a	B III 02 b
Descrizione	Crediti imprese controllate/collegate	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio	0	4.391
Variazioni nell'esercizio		-106
Valore di fine esercizio	0	4.285
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.

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

Analisi delle variazioni delle rimanenze

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	128.430	3.164
Variazioni nell'esercizio	25	1.980
Valore di fine esercizio	128.455	5.145

5 – CI bis – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA RIVENDITA

L'I.P.A.B. non detiene materiali destinati alla rivendita.

5 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

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

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

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

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

T08	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	3.290.235	622	0	157.606
Svalutazioni storiche	-387.660			
Valore di inizio esercizio	2.902.576	622	0	157.606
Variazioni valore nominale dell'esercizio	586.907	7.396	0	44.723
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-11.511			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	294.847			
Variazioni nell'esercizio	870.243	7.396	0	44.723
Valore nominale	3.877.143	8.018	0	202.329
Fondo svalutazione crediti	-104.324	0	0	0
Valore di fine esercizio	3.772.819	8.018	0	202.329
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	13.185	3.461.648
Svalutazioni storiche			-387.660
Valore di inizio esercizio	0	13.185	3.073.989
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-6.979	632.047
Svalutazioni dell'esercizio			-11.511
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			294.847
Variazioni nell'esercizio	0	-6.979	915.383
Valore nominale	0	6.206	4.093.696
Fondo svalutazione crediti	0	0	-104.324
Valore di fine esercizio	0	6.206	3.989.372
Quota scadente oltre 5 anni			0

5 – CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

L'I.P.A.B. non detiene titoli non immobilizzati.

5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

T10	CIV 01	CIV 02	CIV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	3.276.784		80	3.276.864
Variazioni nell'esercizio	-577.547		3.059	-574.488
Valore di fine esercizio	2.699.236	0	3.139	2.702.376

6 – D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	14.402	14.402
Variazioni nell'esercizio	0	13.167	13.167
Valore di fine esercizio	0	27.569	27.569

Descrizione	Totale ratei e risconti attivi	Ratei attivi
Aruba S.p.A.	Licenza d'uso software 01/01/20-04/11/2020 Ammin	67,95
ASSITECA SPA filiale di Vicenza	RC Patrimoniale dell'Ente scad. 28.02.2020	941,67
Bollo auto	AT672NT 01/02/19-31/01/20 tassa circol detraib Montecchio	3,05
Bollo auto	AT881NM 01/02/19-31/01/20 tassa circol detraib Baratto	2,22
Bollo auto	AT326PC 01/02/19-31/01/20 tassa circol detraib Manutenzione	3,05
RETI S.R.L.	Licenza d'uso software 01/01/20-28/02/20 Ammin	171,33
Bollo auto	FJ828MR 01/05/19-30/04/20 tassa circol detraib Montecchio	109,66
COMUNE DI SCHIO	Imposta di registro per conc Filanda anni 2019- 30/06/22 det 191 21/06/19	1.774,00
COMUNE DI SCHIO	Imposta di registro per conc Filanda anni 2019- 30/06/22 det 191 21/06/19	1.774,00
COMUNE DI SCHIO	Imposta di registro per conc Filanda anni 2019- 30/06/22 det 191 21/06/19	887,00
Wolters Kluwer Italia	Abbonamenti 01/01/20-30/06/20 Ammin	673,34
Bollo auto	FW377ZR 01/05/19-30/04/20 tassa circol detraib Montecchio	95,28
Bollo auto	CY885MF 01/09/19-31/08/20 tassa circol detraib Baratto	161,96
Bollo auto	DZ003DD 01/09/19-31/08/20 tassa circol indet Baratto	77,31
RETI S.R.L.	Licenza d'uso software 25/09/19-24/09/20 Ammin	89,33
ATHESIS S.P.A.-uff. Abbon	Abbonamento al Giornale di Vicenza	2.464,81
Neopost Rentali Italia srl	Canoni noleggio 01/01/20-31/10/20 Ammin	359,58
Ca.mon	Canoni di manutenzione periodica - 01/01/20-29/02/20-Manut	2.356,64
GTE Gaetano Torrisi	Licenze d'uso software 01/01/20-31/12/20 Ammin	1.610,67
I.t.a.c.a.	Canone manutenzione periodica 01/02/20-31/12/20	3.522,75
I.t.a.c.a.	Canone manutenzione periodica 01/01/21-31/01/21	320,25
Wintech Spa	Licenze d'uso software 04/11/01/19-03/11/2020 Ammin	151,81
RETI S.R.L.	Licenza d'uso software 01/01/2020-31/12/20 Ammin	1.750,46

Wintech Spa	Canone manutenzione periodica CED 01/01/20-31/12/20	605,37
Aryo italia spa	Canoni di manutenzione periodica - 01/01/20-14/06/20-Manut	7.559,02
Edi.Ermes	Abbonamenti 01/01/20-31/12/20 Fisio	36,00
Totale		27.568,51

7 – A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

T13	A I	A II	A III	A IV
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	9.889.256	0	830.569	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi			77.954	
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	9.889.256	0	908.522	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0		10.719.824
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			0
Incrementi			77.954
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-214.768	-214.768
Valore di fine esercizio	0	-214.768	10.583.010

8 – B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

Analisi delle variazioni dei fondi rischi e oneri

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0
Accantonamento nell'esercizio		91.277	91.277
Utilizzo nell'esercizio		0	0
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	0	91.277	91.277

Si tratta di accantonamenti per il pagamento delle spese legali relative alle controversie legali, che nel corso dell'anno sono state avviate, per il recupero di crediti. Inoltre è stata accantonata una somma di circa 72 mila euro per un eventuale rinnovo contrattuale del C.C.N.L.

9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il contratto per il personale dell'I.P.A.B. non prevede accantonamenti per TFR.

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 31/12/2015 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

T16	D 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	4.079.239	104.489	0	0
Variazione nell'esercizio	-445.729	0	0	0
Valore di fine esercizio	3.633.510	104.489	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni	1.270.380	56.994		

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	146.080	763.661	244.276	486.514
Variazione nell'esercizio	-13.946	173.480	-35.373	16.732
Valore di fine esercizio	132.134	937.141	208.903	503.246
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	1.521.093	7.345.350
Variazione nell'esercizio	556.048	251.213
Valore di fine esercizio	2.077.142	7.596.564
Di cui di durata superiore a 5 anni		1.327.374

11 – E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	0	3.831.832	3.831.832
Variazioni nell'esercizio	0	-160.645	-160.645
Valore di fine esercizio*	0	3.671.187	3.671.187
*Di cui oltre l'esercizio successivo		3.482.355	3.482.355
*Di cui di cui contributi in c/impianti		26.081	26.081

12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

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

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

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	11.365.798,24
Quote regionali di residenzialità	4.801.695,50
Ricavi per centro diurno	473.662,56
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	- 937,63
Totale	16.640.218,67

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	77.383		77.383

14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalita' ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	0	16.406	0		16.406

15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei costi di entità o incidenza eccezionali

T21				
Descrizione	Sopravvenienze passive eccezionali	Minusvalenze eccezionali	Altri costi eccezionali	Totale
Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali	0	27		27

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

T23					
Descrizione	Operatori sanitari e servizi generali	Impiegati	Funzionari	Dirigenti	Totale
Numero medio	385	22	5	1	413

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	11.344	16.084	27.428
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

19 – IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Ammontare degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali

T25	
Descrizione	Importo
Impegni	421.121
Garanzie	
Passività potenziali	

Dopo la chiusura dell'esercizio, nel mese di febbraio 2020, precisamente già con il D.P.C.M. del 31.01.2020, è stato dichiarato lo stato di emergenza per 6 mesi, in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2".

Conseguentemente, sono stati adottati, con successivi e specifici D.P.C.M. e decreti legge, misure sempre più stringenti atte alla limitazione della circolazione delle persone e alla sospensione di gran parte delle attività produttive e quindi sospendendo pure il turn-over e relativi nuovi ingressi di ospiti presso le strutture socio-sanitarie residenziali e semi-residenziali a carattere diurno.

Tutto ciò ha comportato, e tutt'ora comporta, una drastica riduzione della copertura dei posti letto divenuti liberi a seguito di decessi, dimissioni e trasferimenti in altre strutture degli ospiti e della relativa fatturazione delle rette per l'assistenza alberghiera. Inoltre la parziale "liberalizzazione" nella circolazione delle quote di rilievo sanitario, riconosciute dalla sanità pubblica regionale, attivate dal Distretto Socio-Sanitario dell'A.U.L.S.S. n. 7, sta penalizzando le strutture più grandi che subiscono dinamiche di fuga a favore di strutture più piccole, avvantaggiate dalla vicinanza residenziale di congiunti e familiari degli ospiti.

21 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO**RISULTATO DI ESERCIZIO NEGATIVO**

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013 e dalla nota regionale del 19 febbraio 2020, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012, nella misura in cui viene garantito l'equilibrio finanziario, come risulta dal rendiconto finanziario.

Dal bilancio d'esercizio emerge un risultato negativo di euro 214.768,05 comprensivo anche degli ammortamenti dei beni esistenti al 01/01/2014, che si propone di riportare a nuovo, come risulta dal prospetto che segue:

A	Risultato di esercizio negativo compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	- 214.768
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	515.131
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013	214.768
D	Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A + C)	0,00

22 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

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

Il peso della vertenza legale con l'Azienda U.L.SS. n. 7 e del conseguente accordo di transazione ha ristorato solo in parte il maggior costo del personale a seguito dell'adeguamenti contrattuali di cui al C.C.N.L. Funzioni Locali del 18/5/2018 gravando poi negativamente sul risultato di bilancio come peraltro sopra rappresentato.

IL PRESIDENTE
del Consiglio di Amministrazione
(Giuseppe Sola)

**Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti
sul bilancio di esercizio 2019**

Verbale n. 02/ 2020

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

Signori Consiglieri,

il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ipab La C.A.S.A di Schio:

- vista la DGR n.780 del 21.05.2013 che ha attuato le disposizioni in materia di contabilità delle Ipab previste all'art. 8 della L.R. n. 43 del 23.11.2012;
- visto il regolamento di contabilità interno dell'Ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 24 del 16.12.2013, che ai sensi del sopracitato art. 8, a decorrere dal 01.01.2014, adotta il sistema di contabilità di tipo economico-patrimoniale basata sui principi e criteri contabili del codice civile e sui principi contabili formulati dall'O.I.C.;
- esaminati i documenti che compongono il bilancio alla data del 31.12.2019 ovvero: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e rendiconto Finanziario, tutti predisposti dall'Ente ai sensi della richiamata normativa regionale;

esprime il Giudizio sul bilancio di esercizio al 31.12.2019

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Ente, costituito dallo stato patrimoniale al 31.12.2019, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente per l'esercizio chiuso al 31.12.2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità degli Amministratori e dei Revisori per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Il collegio dei Revisori ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'Ente.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. In considerazione di ciò, il Collegio dei revisori ha:

- osservato i principi contenuti nei commi 6, 7 e 8 dell'art. 2 della L.R. n. 45 del 01.09.1993, oltre agli indirizzi contenuti nelle "Linee guida per il controllo interno delle Ipab del Veneto" predisposte dalla Direzione attività ispettiva e vigilanza settore socio sanitario del Consiglio Regionale del Veneto di dicembre 2012;

- accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla formazione e alla redazione del bilancio impostato secondo il piano dei conti allegato A1 della DGR n. 780/2013, in base ai principi e ai criteri di cui agli art. 2423 e seguenti del c.c. e ai principi contabili dell'OIC, così come aggiornati a seguito delle novità introdotte, con decorrenza 01.01.2016, per l'applicazione della Direttiva 2013/34 UE, nonché degli allegati nel rispetto di quanto previsto dalla DGR n. 780/2013;

- svolto l'analisi dei dati contabili del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2019, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario, costituito e riassunto per macro voci così come risulta dal seguente prospetto:

Stato Patrimoniale

Attività	21.942.038
Passività	11.359.028
Patrimonio Netto (escluso utile d' esercizio)	10.797.778
Utile (Perdita) d'esercizio	-214.768

Conto Economico

Valore della produzione	17.723.738
Costi della produzione	17.764.206
Proventi e (oneri) finanziari	77.333
Rettifiche di valori	0
Imposte dell'esercizio	96.967
Utile (Perdita) dell'esercizio	-214.768
Ammortamenti preesistenti "sterilizzati" (non conteggiati ai fini del pareggio di bilancio)	214.768
Pareggio di bilancio al netto degli ammortamenti sterilizzati	0
Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	515.131

Nell'ambito dell'attività di controllo contabile il Collegio ha verificato l'attendibilità delle voci, ha acquisito le necessarie informazioni ed ha effettuato le debite verifiche, utilizzando il metodo di campionatura sulle poste di bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati.

Il Collegio ritiene che il lavoro svolto organicamente fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale dell'organo collegiale, riportato in apertura della presente relazione.

Il bilancio di esercizio chiude con una perdita economica di complessivi Euro 214.768 dovuta, prevalentemente, al maggior costo del lavoro ed ai maggiori oneri deviranti dal contratto del 2018 per la gestione del servizio "energia, riscaldamento e manutenzione. Si deve tenere in considerazione che al risultato economico hanno concorso gli ammortamenti per un importo significativo, pari a Euro 882.415.

Tali ammortamenti sono stati parzialmente "sterilizzati" ai sensi del titolo VI delle disposizioni transitorie e finali della DGR n. 780/2013, che consente di non conteggiarli, per gli effetti dell'articolo 8, co. 7, della citata L.R.

Il Collegio dà atto che il pareggio di bilancio è raggiunto solo attraverso la "parziale sterilizzazione" degli ammortamenti dei beni strumentali esistenti al 31.12.2013.

Si osservi tuttavia, in conclusione, come il bilancio dell'esercizio 2019 rispecchi sostanzialmente i risultati attesi a livello previsionale (anzi li migliora leggermente) ma risultano peggiori rispetto al 2018.

Dal confronto con il bilancio dell'esercizio precedente emerge quanto segue:

- a) i ricavi delle vendite e delle prestazioni tipiche della gestione caratteristica dell'Ente siano pressoché invariate rispetto al 2018;
- b) il valore della produzione, rispetto al 2018, è aumentato per effetto del costo del lavoro e dei maggiori costi dovuti al contratto per la gestione del servizio "energia, riscaldamento e manutenzione;
- c) L'ebitda da conto economico risulta, in ogni caso, positivo per Euro 841.947, pari al 5,09% dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

In conclusione il Collegio prende atto di quanto riportato nella Relazione sul bilancio 2019 del Presidente del Consiglio di Amministrazione ove evidenzia le criticità e difficoltà dell'andamento dell'esercizio 2020 conseguenti sia alle problematiche con la A.U.L.S.S. n. 7 "Pedemontana" sia per gli effetti derivanti dalla pandemia COVID 19.

Schio, li 19 giugno 2020

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Luigino Sbalchiero (Presidente)

Dott. Pier Paolo Frigo (Revisore)

Dott. Alberto Piazza (Revisore)



