

N. 11 progressivo

N. di protocollo

VERBALE

di deliberazione del Consiglio di Amministrazione

L'anno 2021 il giorno 22 del mese di Aprile nella sede dell'I.P.A.B. si è riunito il Consiglio di Amministrazione

Componenti i signori:

Sola Giuseppe	Presidente	presente
Somigli Lorenzo	Consigliere	presente
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 2020 ai sensi dell'art. 16 del regolamento di contabilità aziendale.

OGGETTO: Approvazione Bilancio d'esercizio per l'anno 2020 ai sensi dell'art. 16 del Regolamento di Contabilità aziendale (delibera n. 11 del 22 aprile 2021)

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. 5 del 26 febbraio 2020 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per l'anno 2020 e il Documento di Programmazione economico finanziaria di durata triennale per il periodo 2020-2022;

Esaminata quindi la documentazione, predisposta in conformità ai modelli di cui alla DGR 780/2013, relativa al bilancio di esercizio anno 2020 così composta:

- Stato Patrimoniale – Allegato A6;
- Conto Economico – Allegato A7;
- Nota Integrativa;
- Relazione sul Bilancio di esercizio 2020;
- 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 13 aprile u.s., allegato quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento;

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

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

DELIBERA

- 1) Di approvare il bilancio di esercizio anno 2020 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 2020;
 - e) Allegato alla Relazione sul Bilancio di esercizio – “Tempi medi di pagamento” ai sensi degli artt. 8 e 41 D.L. n. 66/2014 convertito con legge del 23 giugno 2014, n. 89.

- 2) di prendere atto del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n. 3 del 2021, intervenuto in data 13 aprile 2021, e che si allega quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento;

- 3) di prendere atto che il Bilancio d'esercizio per l'anno 2020 chiude con una perdita di € 381.011,54 che viene coperta dalla c.d. “sterilizzazione” degli ammortamenti ai sensi dell'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 2020 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 Somigli Lorenzo

*F.to Comparin Marica

*F.to Donadelli Elena

*F.to Munari Gianmario

IL SEGRETARIO DIRETTORE

*F.to Marco Peruffo

La presente deliberazione è immediatamente esecutiva. Schio, lì 22/04/2021 IL SEGRETARIO *F.to Marco Peruffo	La presente delibera è stata pubblicata all'Albo Pretorio, ai sensi di legge, dal 23/04/2021 al 08/05/2021. IL SEGRETARIO *F.to Marco Peruffo
La presente copia è conforme all'originale. Schio, lì 22/04/2021 IL SEGRETARIO *F.to Marco Peruffo	

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

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2020	31.12.2020	31.12.2019
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'ingegnere	7.540,68	26.896,04
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simil	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	3.190,60	3.750,61
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	10.731,28	30.646,65
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	2.127.723,78	2.127.723,78
a) Terreni strumentali	2.054.206,03	2.054.206,03
b) Terreni non strumentali	73.517,75	73.517,75
2) Fabbricati	11.557.903,78	12.089.333,88
a) Fabbricati strumentali	11.287.615,69	11.819.045,79
b) Fabbricati non strumentali	270.288,09	270.288,09
3) Impianti e macchinari	146.082,49	170.603,79
4) Attrezzature	214.057,39	218.977,89
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	93.000,00	93.000,00
6) Altri beni	206.403,18	245.017,03
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	210.642,00	109.533,84
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	14.555.812,62	15.054.190,21
<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	4.922,06	-
b) Altre imprese	-	-
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate/collegate	-	-
b) Verso altri	4.285,23	4.285,23
3) Altri titoli	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	9.207,29	4.285,23
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	14.575.751,19	15.089.122,09
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	171.565,37	128.455,44
2) Acconti	1.215,00	5.144,58
TOTALE RIMANENZE	172.780,37	133.600,02
<i>I-bis) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>	-	-
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti/clienti	2.666.367,89	3.772.818,95
a) esigibili entro l'esercizio successivo	2.666.367,89	3.772.818,95
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	7.996,80	8.017,80
a) esigibili entro l'esercizio successivo	7.996,80	8.017,80
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	86.554,24	202.329,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	86.554,24	202.329,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	52.790,85	6.206,27
a) esigibili entro l'esercizio successivo	52.790,85	6.206,27
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE CREDITI	2.813.709,78	3.989.372,02
<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	2.564.003,35	2.699.236,24

2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	4.411,83	3.139,35
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.568.415,18	2.702.375,59
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.554.905,33	6.825.347,63
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	-	-
2) Risconti attivi	15.739,32	27.568,51
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	15.739,32	27.568,51
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	20.146.395,84	21.942.038,23
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I) Patrimonio netto	9.889.255,73	9.889.255,73
II) Riserve di capitale	-	-
III) Riserve di utili	693.754,34	908.522,39
IV) Altre riserve (distintamente indicate)	-	-
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	-	-
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	- 381.011,54 -	214.768,05
TOTALE PATRIMONIO NETTO	10.201.998,53	10.583.010,07
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	167.177,18	91.277,18
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	167.177,18	91.277,18
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	3.179.046,66	3.633.509,66
a) esigibili entro l'esercizio successivo	463.368,24	3.633.509,66
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	2.726.823,86	-
2) Debiti verso enti pubblici	94.990,00	104.489,00
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	127.531,81	132.133,75
a) esigibili entro l'esercizio successivo	127.531,81	132.133,75
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) Debiti verso fornitori	1.068.892,90	937.140,61
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.068.892,90	937.140,61
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti tributari	191.501,09	208.903,01
a) esigibili entro l'esercizio successivo	191.501,09	208.903,01
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	458.705,31	503.245,98
9) Altri debiti	1.167.493,57	2.077.141,56
a) esigibili entro l'esercizio successivo	599.380,13	1.410.994,49
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	568.113,44	666.147,07
TOTALE DEBITI	6.288.161,34	7.596.563,57
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	-	-
2) Risconti passivi	3.489.058,79	3.671.187,41
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.489.058,79	3.671.187,41
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	20.146.395,84	21.942.038,23

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2020	Esercizio 2020	Esercizio 2019
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	16.137.216,04	16.646.999,67
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	154.014,90	53.000,00
4) Contributi in conto capitale	392.061,03	180.636,96
5) Altri ricavi e proventi	660.137,29	843.101,38
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	17.343.429,26	17.723.738,01
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.291.819,36	1.084.166,09
7) Costi per servizi	3.254.688,30	3.452.654,51
8) Costi per godimento beni di terzi	171.518,25	166.685,98
9) Costi del personale	12.070.105,61	12.094.523,50
a) Salari e stipendi	9.537.469,19	9.481.799,46
b) Oneri sociali	2.516.512,25	2.571.633,15
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	-	-
e) Altri costi	16.124,17	41.090,89
10) Ammortamenti e svalutazioni	859.847,18	893.926,18
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.915,37	21.183,01
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	828.179,58	861.231,98
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	11.752,23	11.511,19
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 43.109,93	- 25,02
12) Accantonamenti per rischi	5.900,00	19.100,00
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	54.506,60	53.174,59
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	17.665.275,37	17.764.205,83
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 321.846,11	- 40.467,82
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	22.486,63	58,17
17) Interessi e altri oneri finanziari	68.670,06	77.391,40
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 46.183,43	- 77.333,23
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 368.029,54	- 117.801,05
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	12.982,00	96.967,00
21) Utile (perdita) di esercizio	- 381.011,54	- 214.768,05
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti	-	-
Pareggio di bilancio	- 381.011,54	- 214.768,05

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 31/12/2020

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 secondo semestre del 2020 si è conclusa la vertenza contrattuale U.L.SS. n. 7 vs. I.P.A.B. rispetto alla 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 del rinnovo contrattuale per gli anni 2010-29/02/2020 e relativo adeguamento. Dopo aver intentato un'azione legale per il recupero del credito vantato tramite decreto ingiuntivo, avverso al quale l'U.L.SS. n. 7 si è opposta avanti al Tribunale di Vicenza, entrambe le Parti, consapevoli dell'alea del giudizio e delle ingenti spese legali sottese al giudizio medesimo, sono giunte alla decisione di definire i rapporti con un accordo transattivo. L'atto di transazione si è perfezionato, così da chiudere il contenzioso, per un importo totale complessivo di € 288.433,21 e 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, che ha avuto un impatto negativo sui bilanci dell'I.P.A.B.

Pandemia da Covid-Sars2

Il perdurare dell'emergenza sanitaria causata dalla pandemia da Sars-Cov2 dal 30 gennaio 2020 e perdurante tutt'ora, ha influito negativamente sulla gestione sanitaria delle strutture residenziali aziendali ed economica dell'I.P.A.B. Nel corso dell'anno ci sono stati circa una trentina di decessi in più rispetto agli anni precedenti, con un conseguente delta negativo finale e posti letto non occupati a causa dell'emergenza sanitaria pandemica. Stringenti vincoli normativi, atti a contenere la circolazione delle persone e quindi anche la sospensione dei nuovi ingressi di ospiti presso le strutture socio-sanitarie residenziali e semi-residenziali hanno contribuito alla riduzione dei ricavi.

Tutto ciò ha comportato, e tutt'ora comporta, una drastica riduzione degli introiti delle quote alberghiere a causa di un marcato decremento del tasso di occupazione medio dei posti letto, quadro ulteriormente aggravato da un numero fisso di posti letto liberi da riservare ad eventuali casi di quarantena ed all'isolamento di ospiti che eventualmente dovessero rendersi positivi alla Sars-Cov2.

Inoltre a gravare sul bilancio d'esercizio concorrono, in coerenza con i bisogni emergenziali, le maggiori spese imputabili ai costi di sanificazione ambientale, esponenzialmente incrementate, e i grandi consumi di dispositivi individuali di protezione (D.P.I.) a tutela del personale dipendente.

Per cercare di ovviare, almeno in parte a tali perdite l'I.P.A.B. ha organizzato una campagna per la raccolta fondi da privati e la sensibilità e la generosità di tanti privati e imprenditori è stata veramente tanta: sono stati donati in totale € 122.717,90.

La Regione Veneto, con DGR n. 1524 del 10.11.2020 e n. 1741 del 15.12.2020, ha assegnato contributi straordinari a titolo di ristoro compensativo degli effetti negativi dovuti alle restrizioni connesse all'emergenza sanitaria per un ammontare complessivo di 210 mila euro.

Inoltre, sempre la Regione Veneto, con DGR n. 1304 del 08.09.2020 ha approvato l'avvio della sperimentazione del progetto di gestione di nuovi accessi alla rete delle R.S.A. di persone valutate dall'UVMD non autosufficienti e inserite nelle graduatorie RUR, istituendo la "quota sanitaria di accesso".

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	123.618	0	35.415	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-96.722	0	-31.665	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	26.896	0	3.751	0
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-19.355	0	-560	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	-19.355	0	-560	0
Costo originario	0	123.618	0	35.415	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-116.077	0	-32.225	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	7.541	0	3.191	0
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	159.034
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-128.387
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	30.647
Acquisizioni dell'esercizio	0
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-19.915
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	1.434
Costo originario	159.034
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-148.303
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	10.731
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 2020 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	21.284.900	270.288	1.381.156
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-9.465.855		-1.210.552
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	2.054.206	73.518	11.819.046	270.288	170.604
Acquisizioni dell'esercizio			110.430		16.435
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-641.860		-40.956
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	-531.430	0	-24.521
Costo originario	2.054.206	73.518	21.395.330	270.288	1.397.591
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-10.107.714		-1.251.508
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	2.054.206	73.518	11.287.616	270.288	146.082
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	1.160.992	93.000	2.084.685	109.534	28.512.279
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-942.015		-1.839.668		-13.458.089
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	218.978	93.000	245.017	109.534	15.054.190
Acquisizioni dell'esercizio	62.663		39.167	101.108	329.802
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio	0		0		0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-67.583		-77.780		-828.180

Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	-4.921	0	-38.614	101.108	-498.378
Costo originario	1.223.258	93.000	2.122.846	210.642	28.840.680
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-1.009.201		-1.916.443		-14.284.867
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	214.057	93.000	206.403	210.642	14.555.813
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, ma l'I.P.A.B. non detiene immobilizzazioni finanziarie, mentre a giugno del 2020 ha acquisito una partecipazione societaria della "Pasubio Tecnologia S.r.l." pari allo 0,5% del capitale sociale in occasione dell'opportunità del suo aumento disposto con voto dall'Assemblea dei Soci. Tale partecipazione è risultata strategica al fine di transitare verso la digitalizzazione dell'organizzazione amministrativo-gestionale aziendale dell'I.P.A.B. raggiungendo, tramite la Pasubio Tecnologia S.r.l., i massimi livelli di cyber-sicurezza certificata in materia di trattamento e conservazione dei flussi di dati informatizzati e di agevolare l'innovazione organizzativa del lavoro *paper-less* (protocollo, archiviazione documentale, gestione posta). Nei crediti verso altri sono comprese le cauzioni a suo tempo versate per i servizi di fornitura di acqua.

T04	B III 01 a	B III 01 b	B III 03
Descrizione	Partecipazioni imprese controllate/collegate	Partecipazioni altre imprese	Altri titoli
Costo originario	0	0	0
Precedente rivalutazione			
Svalutazioni storiche	0		
Valore di inizio esercizio	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio	4.922		
Alienazioni dell'esercizio			
Svalutazioni dell'esercizio			
Rivalutazioni	0		
Riclassificazioni			
Altre variazioni			
Arrotondamenti (+/-)			
Variazioni nell'esercizio	4.922	0	0
Costo originario	4.922	0	0
Rivalutazioni			
Svalutazioni	0		
Valore di fine esercizio	4.922	0	0

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

Le variazioni delle rimanenze di inizio e fine esercizio sono state maggiori rispetto agli ultimi esercizi, in quanto si è ritenuto opportuno mantenere a magazzino una maggiore "scorta" di dispositivi di protezione individuale necessaria a causa dell'epidemia ancora in corso.

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	128.455	5.145
Variazioni nell'esercizio	43.110	-3.930
Valore di fine esercizio	171.565	1.215

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

L'art. 2426 c.1, n.8 del c.c. prescrive che i crediti siano rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica se gli effetti sono irrilevanti, in particolare se i crediti sono a breve termine. I crediti sono iscritti al valore del presumibile realizzo e sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione del fondo di svalutazione a copertura dei rischi su crediti.

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	3.877.143	8.018	0	202.329
Svalutazioni storiche	-104.324			
Valore di inizio esercizio	3.772.819	8.018	0	202.329
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-1.095.196	-21	0	-115.775
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-11.752			
Utilizzo fondo svalutazioni esercizio	497			
Variazioni nell'esercizio	-1.106.451	-21	0	-115.775
Valore nominale	2.781.947	7.997	0	86.554
Fondo svalutazione crediti	-115.579	0	0	0
Valore di fine esercizio	2.666.368	7.997	0	86.554
Di cui di durata superiore a 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	6.206	4.093.696
Svalutazioni storiche			-104.324
Valore di inizio esercizio	0	6.206	3.989.372
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	46.585	-1.164.407
Svalutazioni dell'esercizio			-11.752
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			497
Variazioni nell'esercizio	0	46.585	-1.175.662
Valore nominale	0	52.791	2.929.289
Fondo svalutazione crediti	0	0	-115.579
Valore di fine esercizio	0	52.791	2.813.710
Di cui di durata superiore a 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	C IV 01	C IV 02	C IV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	2.699.236		3.139	2.702.376
Variazioni nell'esercizio	-135.233		1.272	-133.960
Valore di fine esercizio	2.564.003	0	4.412	2.568.415

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	27.569	27.569
Variazioni nell'esercizio	0	-11.829	-11.829
Valore di fine esercizio	0	15.739	15.739

Dettaglio risconti:

Fornitore	Descrizione	Risconti attivi
COMUNE DI SCHIO	Imposta di registro per concessione Filanda anni 2019- 30/06/22 det 191 21/06/19	1.774,00
COMUNE DI SCHIO	Imposta di registro per concessione Filanda anni 2019- 30/06/22 det 191 21/06/19	887,00
I.t.a.c.a.	Canone manutenzione periodica 01/01/21-31/01/21	320,25
TRUST ITALIA SPA	Licenza d'uso software 01/01/2021-31/12/21 Ammin	126,59
TRUST ITALIA SPA	Licenza d'uso software 01/01/2022-30/04/2022 Ammin	41,62
Bollo auto	BS265YK 01/02/20-31/01/21 tassa circol detraib Manut	5,23
ASSITECA SPA filiale di Vicenza	RC Patrimoniale dell'Ente scad. 28.02.2021	941,67
RETI S.R.L.	Licenza d'uso software 01/01/2021-28/02/2021 Ammin	196,44
Bollo auto	FJ828MR 01/05/20-30/04/21 tassa circol detraib Montecchio	109,70
Bollo auto	FW377ZR 01/05/20-30/04/21 tassa circol detraib Montecchio	91,71
Bollo auto	DJ068SN 01/05/20-30/04/21 tassa circol indetraib Valbella	38,70
Bollo auto	DJ151SN 01/05/20-30/04/21 tassa circol indetraib Manutenzione	38,70
Bollo auto	DJ152SN 01/05/20-30/04/21 tassa circol indetraib Ammin	38,70
Bollo auto	BT398CB 01/06/20-31/05/21 tassa circol detraib Manutenzione	18,83
Wolters Kluwer Italia S.r.l.	Abbonamenti 01/01/21-30/06/21 Ammin	673,34
Carpe Diem	Oneri accessori su acq 01/08/2020-31/07/2022 Ammin	524,50
Carpe Diem	Oneri accessori su acq 01/08/2020-31/07/2022 Ammin	306,08
Carpe Diem	Oneri accessori su acq 01/08/2020-31/07/2022 Ammin	524,50
Carpe Diem	Oneri accessori su acq 01/08/2020-31/07/2022 Ammin	306,08
Carpe Diem	Oneri accessori su acq 01/08/2020-31/07/2022 Ammin	524,50
Carpe Diem	Oneri accessori su acq 01/08/2020-31/07/2022 Ammin	306,08
D.S. Medica Tecnologie Srl	Canone manutenzione periodica 01/01/21-31/01/21	167,49
Bollo auto	CY885MF 01/09/20-31/08/21 tassa circol detraib Baratto	162,05
Bollo auto	DZ003DD 01/09/20-31/08/21 tassa circol indet Baratto	77,40
Aruba S.p.A.	Licenza d'uso software 01/01/21-04/11/2021 Ammin	19,02
Bollo auto	BK708MA 01/10/20-30/09/21 tassa circol detraib Baratto	21,96
Quadient Rental Italy srl	Canoni noleggio 01/01/21-31/10/21 Ammin	358,60
RETI S.R.L.	Licenza d'uso software 09/09/20-08/09/21 Ammin	1.678,53
RETI S.R.L.	Licenza d'uso software 25/09/20-24/09/21 Ammin	118,35
GTE Gaetano Torrisi	Licenze d'uso software 01/01/21-31/12/21 Ammin	1.632,79
Wintech Spa	Canone manutenzione periodica CED 04/11/20-03/11/21	151,81
Software Uno	Canone manutenzione periodica CED 01/01/21-31/12/21	291,74
Software Uno	Canone manutenzione periodica CED 01/01/21-31/12/21	425,46
RETI S.R.L.	Licenza d'uso software 01/01/21-31/12/21 Ammin	1.559,52
Geoplan srl	Spese pubblicità 30/11/20-30/11/22 Ammin	668,58
Geoplan srl	Spese pubblicità 30/11/20-30/11/22 Ammin	611,80
Totale		15.739,32

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	908.522	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi			-214.768	
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	9.889.256	0	693.754	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0	-214.768	10.583.010
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			0
Incrementi		214.768	214.768
Decrementi			-214.768
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-381.012	-381.012
Valore di fine esercizio	0	-381.012	10.201.998

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	91.277	91.277
Accantonamento nell'esercizio		75.900	75.900
Utilizzo nell'esercizio		0	0
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	0	167.177	167.177

Si tratta di accantonamenti per il pagamento delle spese relative alle controversie legali, che nel corso dell'anno sono state avviate, per il recupero di crediti e per la causa intrapresa nei confronti dell'Azienda Ulss7 "Pedemontana". Inoltre è stata accantonata una somma di 70 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

L'art. 2426 c.1, n.8 del c.c. prescrive che i debiti siano rilevati in bilancio 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 particolare se i debiti sono a breve termine. I debiti sono indicati in base al loro valore nominale di estinzione.

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	3.633.510	104.489	0	0
Variazione nell'esercizio	-454.463	-9.499	0	0
Valore di fine esercizio	3.179.047	94.990	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni	769.711	47.495		

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	132.134	937.141	208.903	503.246
Variazione nell'esercizio	-4.602	131.752	-17.402	-44.541
Valore di fine esercizio	127.532	1.068.893	191.501	458.705
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	2.077.142	7.596.564
Variazione nell'esercizio	-909.648	-1.308.402
Valore di fine esercizio	1.167.494	6.288.161
Di cui di durata superiore a 5 anni		817.206

11 – E - RATEI E RISCOINTI 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	-	3.671.187	3.671.187
Variazioni nell'esercizio	-	182.129	182.129
Valore di fine esercizio*	-	3.489.059	3.489.059
*Di cui oltre l'esercizio successivo		3.283.129	3.283.129
*Di cui di cui contributi in c/impianti		23.344	23.344

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	10.840.403,00
Quote regionali di residenzialità	4.537.819,30
Ricavi per centro diurno	42.152,36
Ricavi fornitura pasti esterni	677.285,07
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	39.556,31
Totale	16.137.216,04

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	68.670		68.670

14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalità ricevute da privati	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	40.552	123.727	0		164.279

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	0		0

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	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio dipendenti	389	22,5	5	1	0	417,5

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	9.486	16.676	26.162
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

19 - IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Ammontare degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali sono rappresentate da tre fidejussioni rilasciate dall'Unicredit S.p.A. La più consistente, relativa alla garanzia rilasciata all'AULSS n.7 Pedemontana per la gestione del servizio delle RR.SS.AA. di Montecchio Precalcino scadrà definitivamente il prossimo 30 giugno, mentre proseguiranno le altre due, una richiesta dall'ATER di Vicenza a garanzia del pagamento del canone di locazione della Casa Albergo S.Francesco e una a garanzia della restituzione, in quote annue, di un finanziamento che il Comune di Schio ci ha erogato nel 2001 e che terminerà nel 2030.

T25	
Descrizione	Importo
Impegni	527.693
Garanzie	
Passività potenziali	

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 381.011,54 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	<i>Risultato di esercizio negativo compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014</i>	<i>-€ 381.011,54</i>
B	<i>Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili</i>	<i>€ 449.011,63</i>
C	<i>Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013</i>	<i>€ 381.011,54</i>
D	<i>Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A + C)</i>	<i>0</i>

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. Le cifre riportate nelle tabelle di cui sopra sono arrotondate all'euro.

Il risultato finale d'esercizio 2020, seppur negativo, si è rivelato meno gravoso di quanto ci si aspettava. Infatti grazie a significative donazioni liberali da parte di soggetti terzi privati, nonché grazie a contributi straordinari regionali legate all'emergenza sanitaria Sars-cov2, hanno consentito di dimezzare le perdite previste, considerando inoltre che si sono compiuti alcuni sforzi per il contenimento e la riduzione di alcuni costi di produzione, quali, a mero titolo esemplificativo, la sospensione di alcuni servizi/attività durante i prolungati periodi di *lockdown* e di chiusura delle strutture aziendali.

Da un punto di vista generale, va poi osservato che, anche la previsione per l'esercizio del 2021, non sarà scevra da criticità legate a maggiori costi di produzione del lavoro (assistenza) in seguito ad un radicale mutamento del *modus operandi* (per es. sull'uso dei dispositivi di protezione individuale da parte dei prestatori di lavoro e/o la sanificazione ambientale) e la perdita, dopo ventiquattro anni, della gara europea per la gestione di servizi residenziali presso il complesso di Montecchio Precalcino, con il rischio di una rilevante quantità di personale dipendente a tempo indeterminato che si renderà eccedente alla scadenza dell'ultima proroga del cd. contratto "Ponte" con l'Azienda U.L.S.S. n. 7, il 30 giugno 2021, qualora non si dovesse aver trovato un'utile ricollocazione del personale medesimo.

IL PRESIDENTE
del Consiglio di Amministrazione
(Giuseppe Sola)

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2020	
	Parziali	Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		16.501.230,94
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	9.298.250,55	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	9.088.250,55	
b.3) con altri enti pubblici	210.000,00	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	31.297,00	
c.1) contributi dallo Stato	28.297,00	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici	3.000,00	
c.4) contributi dall'Unione Europea		
d) contributi da privati	122.717,90	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	7.048.965,49	
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		842.198,32
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	182.061,03	
b) altri ricavi e proventi	660.137,29	
Totale valore della produzione (A)		17.343.429,26
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.291.819,36
7) per servizi		3.254.688,30
a) erogazione di servizi istituzionali	1.954.507,70	
b) acquisizione di servizi	1.156.937,56	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	117.081,22	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	26.161,82	
8) per godimento di beni di terzi		171.518,25
9) per il personale		12.070.105,61
a) salari e stipendi	9.537.469,19	
b) oneri sociali	2.516.512,25	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	16.124,17	
10) ammortamenti e svalutazioni		859.847,18
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.915,37	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	828.179,58	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.752,23	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	43.109,93
12) accantonamento per rischi		5.900,00
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		54.506,60
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	54.506,60	
Totale costi (B)		17.665.275,37
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 321.846,11
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		22.486,63
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	22.486,63	
17) interessi e altri oneri finanziari		68.670,06
a) interessi passivi	68.648,68	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	21,38	
17bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		- 46.183,43
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	-	368.029,54
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		12.982,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-	381.011,54
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		381.011,54
Pareggio di bilancio		-

Rendiconto finanziario esercizio 2020	Esercizio 2020	Esercizio 2019
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	-381.011,54	-214.768,05
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	0,00	679,83
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	-381.011,54	-214.088,22
Ammortamenti delle immobilizzazioni	848.094,95	882.414,99
Accantonamento ai fondi	87.652,23	102.788,37
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0,00	0,00
Altre rettifiche per elementi non monetari	0,00	
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	554.735,64	771.115,14
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici	1.095.216,99	-594.303,27
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	131.752,29	173.479,96
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	30.009,83	-39.749,43
Incremento/(decremento) degli altri debiti	-985.691,52	523.462,15
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	11.829,19	-13.166,80
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-182.128,62	-160.644,96
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	655.723,80	660.192,79
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	-497,16	-294.846,86
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	655.226,64	365.345,93
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-329.801,99	-494.211,11
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali e contributi in c/impianti	0,00	0,00
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	-4.922,00	106,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie (Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	0,00	0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-334.723,99	-494.105,11
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	0,00	0,00
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	-454.463,00	-445.728,90
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	-454.463,00	-445.728,90
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	-133.960,35	-574.488,08
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	2.702.375,59	3.276.863,67
<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>
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	2.568.415,24	2.702.375,59
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>2.564.003,35</i>	<i>2.699.236,24</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>4.411,83</i>	<i>3.139,35</i>

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 31/12/2020

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 2020 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 2020 è proseguita anche 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", per gli utenti domiciliari ed in favore della Casa di Riposo del Comune di Caltrano. E' continuata, per conto dell'A.U.L.S.S. 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) a seguito di un nuovo contratto ("Ponte" dal 01/03/20 – 31/12/20, poi ulteriormente prorogato al 30/06/2021) necessario per l'espletamento della gara di affidamento della gestione per gli anni 2021 - 2023.

I risultati della gara purtroppo non sono stati per noi favorevoli, non risultando vincitori, quindi il 30 giugno si concluderà definitivamente la nostra ventennale attività di gestione presso le strutture di Montecchio Precalcino.

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 329.803,00, così suddivisi:

- Fabbricati strumentali euro 110.430,00, relativi alla conclusione dei lavori di ristrutturazione straordinaria della copertura della R.S.A. Valbella e dell'ingresso;
- Impianti e macchinari euro 16.435,00 riguardano:
 - una nuova linea alimentazione a servizio cucina;
 - l'installazione di nuovi condizionatori;
- Attrezzature euro 62.663,00 fra le quali l'acquisto di carrelli, climatizzatori e attrezzature per la cucina, sanificatori per ambienti, lavatrici, ecc.;
- Altri beni euro 39.167,00 fra i quali l'acquisto di monitor, computer, stampanti, tablet, mobili per i reparti e tettoie di copertura;
- Le immobilizzazioni in corso " Rekeep" euro 101.108,00.

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

L'I.P.A.B. a giugno del 2020 ha acquisito una partecipazione societaria della "Pasubio Tecnologia s.r.l." pari allo 0,5% del capitale sociale, in occasione dell'opportunità del suo aumento dall'Assemblea dei Soci.

3 – EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La gestione dell'I.P.A.B. proseguirà secondo i propri fini istituzionali.

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

Sono state adottate, 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 a carico. 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, ha penalizzato le strutture maggiori che subiscono dinamiche di fuga a favore di strutture più piccole.

Anche le attività dei Centri Servizi e del Centro Diurno hanno subito delle riduzioni e/o chiusure a causa della pandemia, così come l'ambulatorio infermieristico e quello di riabilitazione fisioterapica.

Purtroppo anche la gestione dei primi mesi dell'anno in corso risente degli effetti negativi della pandemia ancora in corso per le restrizioni degli ingressi e dei maggiori costi correlati.

E' nostro auspicio che la Regione, come per il 2020, intervenga con contributi straordinari per compensare almeno in parte la diminuzione dei ricavi che inevitabilmente si registreranno.

4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

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

ATTIVITA' CARATTERISTICA

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'esercizio corrente ha registrato un fatturato pari a euro 16.137.216,04 così determinato:

Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	10.840.403,00
Quote regionali di residenzialità	4.537.819,30
Ricavi per centro diurno	42.152,36
Ricavi fornitura pasti esterni	677.285,07
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	39.556,31
Totale	16.137.216,04

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori ricavi per euro 503.002,63. Si ribadisce che le minori entrate sono il frutto di minori occupazioni dei posti di residenzialità a causa, sia della pandemia, sia dall'introduzione del meccanismo di "liberalizzazione" nella circolazione delle quote di rilievo sanitario riconosciute dalla Regione; rispetto alla previsione 2020 (euro 16.989.000,00) i minori ricavi sono euro 851.783,96.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio corrente l'ente ha ricevuto euro 154.014,90 come contributi in conto esercizio, nello specifico:

- Contributo annuale Unicredit – gestore tesoreria € 3.000,00
- Donazioni da privati e imprenditori (per maggiori costi a seguito Sars-Cov2) € 122.717,90
- Contributi statali sotto forma di credito d'imposta per acquisti Sars-Cov2 € 28.297,00

Rispetto all'esercizio precedente 2019 (euro 53.000,00) si sono registrati maggiori contributi per euro 101.014,90, la maggior parte dei quali a seguito di donazioni ed erogazioni liberali da privati ed imprenditori con lo scopo di compensare in parte i maggiori oneri derivati dalla pandemia.

Rispetto invece alla previsione 2020 (euro 53.000,00) si sono registrati maggiori ricavi per euro 101.014,90.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio corrente l'ente ha registrato euro 392.061,03 come contributi in conto capitale:

- Quota annua relativa ai contributi in conto capitale ricevuti in passato dalla Regione Veneto per il finanziamento di ristrutturazioni e/o costruzione di edifici;
- Contributi straordinari regionali di cui alle DGRV n. 1524 del 10/11/2020 e n. 1741 del 15/12/2020

Rispetto all'esercizio precedente (euro 180.636,96) si sono registrati maggiori ricavi per euro 211.424,07 a seguito dei contributi straordinari regionali di cui alle DGRV n. 1524 del 10/11/2020 e n. 1741 del 15/12/2020, mentre rispetto alla previsione 2020 (euro 179.136,00) i maggiori ricavi registrati sono stati euro 212.925,03

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce comprende rimborsi e recuperi vari relativi al personale, sopravvenienze, convenzioni Aulss per un totale pari a € 655.337,29.

Rispetto all'esercizio precedente 2019, si rilevano minori ricavi per euro 183.366,75: in particolare si evidenziano minori sopravvenienze attive ordinarie e maggiori introiti fra cui i recuperi di costi effettuati nel corso del primo periodo della pandemia per conto di altri enti del territorio (circa 120 mila euro).

Rispetto alla previsione 2020 invece, (euro 339.500,00) si sono registrati maggiori ricavi per euro 315.837,29.

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

I costi per l'acquisto di materie prime e di consumo dell'anno 2020 sono stati complessivamente euro 1.291.819,36 per alimentari, materiali di consumo e per l'incontinenza, materiale sanitario, ausili vari, ecc. Rispetto all'esercizio precedente (2019) si rilevano maggiori costi per euro 207.653,27 principalmente dovuti a maggiori acquisti di dispositivi per la protezione individuale per il personale dipendente, che la pandemia ha reso necessari, mentre rispetto alla previsione 2020 (euro 1.098.000,00) i maggiori costi sono stati euro 193.819,36.

B7) PER SERVIZI

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi sono rappresentati da servizi alla persona, compensi e consulenze, utenze, manutenzioni, assicurazioni, ecc., e per l'anno 2020 sono stati € 3.253.950,30, minori rispetto al precedente anno 2019 di € 197.851,21 per effetto della sospensione di alcuni servizi esterni (parrucchiera, servizio bar, animazioni, soggiorni estivi, ecc), legati sempre alle limitazioni imposte dalla pandemia. Rispetto alla previsione 2020 invece la differenza è stata inferiore di € 100.649,70.

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Si riferiscono a costi per locazioni passive, canoni di noleggio e licenze d'uso per software per un totale di € 171.518,50, con una differenza in più, rispetto all'esercizio precedente 2019, di € 4.832,27, mentre rispetto alla previsione 2020 la differenza si riduce ed è pari a € 481,75.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB nel 2020 è costituito da 418 dipendenti suddivisi per le varie categorie e sedi. Dal primo luglio p.v. l'I.P.A.B. non gestirà più le strutture di Montecchio Precalcino e quindi sta predisponendo un piano di riorganizzazione aziendale per la collocazione in ambito pubblico del personale in eccesso, cercando di ridurre il più possibile i costi del personale a fronte dei minori ricavi che si verificheranno. Rispetto all'esercizio precedente 2019 si rilevano minori costi per euro 24.417,89, mentre rispetto alla previsione 2020 si rileva una diminuzione di € 57.894,39 in conseguenza di un affidamento in sub appalto di una parte del servizio assistenziale alla Coop. Mano Amica presso le RR.SS.AA. di Montecchio. Tale decisione consente la diminuzione del numero del personale dipendente in carico al 30/6, data di fine contratto con l'AULSS 7.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono stati complessivamente pari a € 848.094,95 e le svalutazioni dei crediti € 11.752,23.

Gli ammortamenti sono stati parzialmente "sterilizzati" per € 381.011,54 al fine di raggiungere il pareggio del bilancio, ai sensi della DGR Veneto n. 780/2013 art. 8 co.7.

Il totale delle immobilizzazioni sterilizzabili al netto dei relativi contributi in conto impianti al 31.12.2020, relativi a beni esistenti al 01/01/2014, è € 449.011,63.

L'importo degli accantonamenti per rischi è stato pari a € 11.752,23 e deriva da una attenta analisi delle posizioni creditorie esistenti al 31/12/2020.

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori costi per € 34.079,00, mentre rispetto alla previsione 2020 la differenza è pari a € 25.752,82.

B11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

La variazione delle rimanenze iniziali e finali è stata pari a - € 43.109,93, dovuta anche da maggiori acquisti di ausili e dispositivi di protezione individuale per il proseguo della pandemia.

B12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Sono stati accantonati € 5.900,00 per alcune controversie legali per recupero crediti che non sono ancora state definite.

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori accantonamenti per € 13.200,00, mentre la previsione 2020 non prevedeva alcun accantonamento.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione del 2020 sono stati complessivamente € 54.506,60, € 1.332,01 in più rispetto all'esercizio 2019 e € 9.934,00 in meno rispetto a quanto previsto nel Bilancio Economico Annuale di Previsione del 2020.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA**A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI.**

In questa sezione viene contabilizzato il canone di locazione dell'appartamento di via Tuzzi, che per il 2020 è stato pari ad € 4.800,00, € 402.66 in più rispetto al 2019 a causa di un nuovo contratto.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce comprende il costo dell'imposta IMU/TASI relativo al suddetto appartamento.

AREA FINANZIARIA

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

C16) Proventi finanziari

Oltre all'esiguo importo degli interessi attivi di tesoreria, sono stati rilevati interessi attivi non di competenza per un rimborso IRES da parte dell'Agenzia delle Entrate relativo ad imposte pagate negli anni 2007-2008-2009-2010-2011.

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Si tratta del pagamento delle 6^a e 7^a rata degli interessi passivi sul mutuo contratto nel 2017 con la Banca Popolare dell'Alto Adige Spa

IMPOSTE CORRENTI

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

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

L'esercizio 2020 si chiude con una perdita di € 381.011,54.

6 - CONCLUSIONI**CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Il bilancio che andiamo ad approvare, relativo all'esercizio 2020, rappresenta il consuntivo finale di un mandato quinquennale che sta per volgere al termine.

In termini molto sintetici, l'obiettivo del pareggio di bilancio è stato raggiunto nei primi 3 esercizi (2016-2017-2018), nel mentre per il 2019 si è dovuto ricorrere alla sterilizzazione degli ammortamenti per coprire la perdita generata perlopiù dai maggiori costi del personale a fronte del rinnovo contrattuale, non scaricato sui ricavi a mezzo aumento delle rette.

Questo bilancio 2020, evidenzia ancora un risultato negativo, sempre condotto in pareggio dalla sterilizzazione degli ammortamenti, ma dovuto a due fattori straordinari quali la nuova regolamentazione dell'assegnazione delle quote sanitarie regionali, che vede penalizzate le case di riposo di più ampie dimensioni, ed il fenomeno della pandemia che oltre ad aver lasciato sul campo "vittime" quali l'acuirsi dei decessi vista la tipologia fragile dei nostri ospiti, sotto il profilo economico registra posti vuoti dovuti alla difficoltà degli ingressi, limitati dalle disposizioni regionali/sanitarie, che hanno portato ad una flessione dei ricavi, solo in parte compensati da un intervento contributivo straordinario da parte della Regione.

Il 2021 è l'anno che vede la fine della gestione del complesso di Montecchio Precalcino, a seguito del bando di gara vinto da due cooperative.

La direzione è impegnata in un piano di riorganizzazione aziendale per la collocazione in ambito pubblico delle risorse impiegate a Montecchio Precalcino e dipendenti della C.a.s.a. a tempo indeterminato, cercando di limitare al minimo i costi del personale a fronte dei mancati ricavi relativi al contratto di Montecchio Precalcino che rappresentavano circa il 25% del fatturato.

Restando in tema di bilancio rimangono ancora buoni gli equilibri patrimoniali e finanziari anche se penalizzati dalle perdite dell'ultimo biennio, ed anche sotto il profilo economico il cash flow prodotto è ancora positivo.

Considerata che la previsione demografica ipotizza per gli anni a venire nuove importanti necessità di accoglienza si rende strategico trovare nuove forme di investimento per servizi di assistenza che riflettano l'evolversi del bisogno sociale.

L'obiettivo principale sarà comunque quello di mantenere l'attività in pareggio, tenendo conto delle limitate possibilità di ribalzo sulle rette degli utenti dei costi di gestione e degli investimenti necessari per mantenere il livello qualitativo della struttura.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

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 31/12/2020

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 2020	494.437,33€

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2020	2,61 giorni

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

**Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti
sul bilancio di esercizio 2020**

(Verbale n. 03/ 2021)

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 31.12.2020 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 31.12.2020

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Ente, costituito dallo stato patrimoniale al 31.12.2020, 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 31.12.2020, 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 31.12.2020, 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	20.146.396
Passività	9.944.397
Patrimonio Netto (escluso utile d' esercizio)	10.583.011
Utile (Perdita) d'esercizio	-381.012

Conto Economico

Valore della produzione	17.343.429
Costi della produzione	17.665.276
Proventi e (oneri) finanziari	46.183
Rettifiche di valori	0
Imposte dell'esercizio	12.982
Utile (Perdita) dell'esercizio	-381.012
Ammortamenti preesistenti "sterilizzati" (non conteggiati ai fini del pareggio di bilancio)	381.012
Pareggio di bilancio al netto degli ammortamenti sterilizzati	0
Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	449.012

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 381.012 dovuta, prevalentemente, agli effetti della pandemia da Sars-Cov2 che ha influito negativamente sulla gestione sanitaria delle strutture residenziali aziendali e ripercussioni economiche dell'I.P.A.B. La situazione verificata nel corso del 2020 è stata dettagliata tra i *"fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio"* nella nota integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2020.

Si deve tenere in considerazione che al risultato economico hanno concorso gli ammortamenti per un importo significativo, pari a Euro 848.095.

Tali ammortamenti sono stati parzialmente "sterilizzati" per euro 381.012 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, pertanto, che il pareggio di bilancio è stato raggiunto solo attraverso la "parziale sterilizzazione" degli ammortamenti dei beni strumentali esistenti al 01.01.2014.

Il risultato negativo dell'esercizio 2020 si rivelato meno gravoso di quanto ipotizzato, per effetto di significative donazioni da parte di soggetti terzi privati e dai contributi straordinari erogati dalla Regione in conseguenza all'emergenza sanitaria Sars-Cov2.

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 sono diminuiti di Euro/migl. 510 rispetto al 2019;
- b) il costo della produzione, rispetto al 2019, ha subito una diminuzione pari a euro/migl. 99;
- c) L'Ebitda da conto economico risulta, in ogni caso, positivo per Euro 526.248,84, pari al 3,28% dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

In conclusione il Collegio prende atto di quanto riportato nella Relazione sul bilancio 2020 del Presidente del Consiglio di Amministrazione ove sono evidenziate 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 da Sars-Cov2, nonché le programmate azioni da porre in essere nel 2021 per riuscire a gestire economicamente e finanziariamente la struttura alla luce del nuovo scenario che si è determinato.

Schio, li 13 aprile 2021

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Luigino Sbalchiero (Presidente)

Dott. Pier Paolo Frigo (Revisore)

Dott. Alberto Piazza (Revisore)

