

**Relazione del COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI sul bilancio  
chiuso al 31 dicembre 2018**

IPAB
CENTRO SERVIZI ANZIANI DUEVILLE
Prot. 1092
Del 18/04/19

**Signori Consiglieri,**

Il bilancio dell' IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE chiuso al 31.12.2018 che viene sottoposto alla Vostra approvazione è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, e dalla Relazione sulla Gestione.

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 dell'Ente approvato con deliberazione del CDA n.134 del 28.11.2013 ed è strutturata in due parti:

- a) una prima parte, orientata all'attività di revisione legale dei conti svolta, con l'espressione del giudizio sul bilancio;
- b) una seconda parte sui risultati dell'esercizio e sull'attività di vigilanza svolta .

**A - Funzioni di revisione legale dei conti**

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DUEVILLE chiuso al 31.12.2018. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo Amministrativo dell'Ente. È di competenza della scrivente l'espressione del giudizio professionale sul bilancio d'esercizio e basato sull'attività di revisione legale dei conti.

2. L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione, che abbiamo ritenuto opportuno applicare in relazione alla specifica realtà dell'Ente. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se

risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del presente giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio i dati sono comparati, con i dati al 31.12.2017, secondo quanto richiesto dalla specifica legge regionale.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio dell'IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DUEVILLE al 31.12.2018, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione: esso pertanto è redatto con chiarezza e nel suo complesso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico di gestione dell'Ente.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete all'Organo Amministrativo dell'ENTE. È di competenza della scrivente l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio. A tal fine, sono state svolte idonee procedure di verifica sulla base dei vigenti principi di revisione. A giudizio della scrivente la relazione sulla gestione è sostanzialmente coerente con il bilancio d'esercizio dell' ENTE al 31 dicembre 2018.

### **B - Funzioni di vigilanza**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 sono state svolte dal Collegio idonee verifiche a riguardo l'osservanza della legge e dei regolamenti interni, sul rispetto dei

principi di corretta amministrazione, nonché sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dall'Ente e sul suo corretto funzionamento.

Sulla base delle informazioni disponibili e di quanto già verbalizzato dal Collegio, si può affermare che gli atti effettuati e le deliberazioni assunte si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Ente.

In particolare:

- si è acquisito conoscenza e sono stati posti in essere idonei atti di vigilanza sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Ente, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tale riguardo non risultano osservazioni particolari da riferire;

- sono stati posti in essere idonei atti di valutazione e vigilanza sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non risultano osservazioni particolari da riferire.

Si è quindi esaminato il progetto di bilancio d'esercizio dell'Ente al 31.12.2018 redatto dall'Organo Amministrativo ai sensi di legge, e da questi trasmesso al Collegio dei Revisori unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio, in merito al quale si riferisce quanto segue:

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un utile d'esercizio di **€ 101.714,00** (*centounomilasettecentoquattordici/00==*) che si riassume nei seguenti valori (importi espressi all'unità di euro):

**IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE**

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	€	<b>31.12.2018</b>	€	<b>31.12.2017</b>
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	€		€	
IMMOBILIZZAZIONI	€	2.718.773	€	2.607.363
ATTIVO CIRCOLANTE	€	3.211.923	€	3.176.946
RATEI E RISC.ATTIVI	€	831	€	2.048
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>€</b>	<b>5.931.526</b>	<b>€</b>	<b>5.786.357</b>
PATRIMONIO NETTO	€	3.041.072	€	3.041.072
RISERVE DI UTILI	€	1.099.447	€	923.992
UTILE	€	101.714	€	175.455
<b>TOTALE PATRIM.NETTO</b>	<b>€</b>	<b>4.242.233</b>	<b>€</b>	<b>4.140.519</b>
FONDI PER RISCHI ED ONERI	€	74.405	€	70.574
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€		€	
DEBITI	€	1.522.832	€	1.423.260
RATEI E RISCONTI PASSIVI	€	92.056	€	152.004
<b>TOTALE PASSIVITA' E NETTO</b>	<b>€</b>	<b>5.931.526</b>	<b>€</b>	<b>5.786.357</b>

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

<b>CONTO ECONOMICO</b>	€	<b>31.12.2018</b>	€	<b>31.12.2017</b>
<b>IMPORTO</b>				
Valore della produzione	€	4.762.337	€	4.666.907
Costi della produzione	€	4.661.021	€	4.494.123
<b>Diff. tra valore e costi della prod.</b>	<b>€</b>	<b>101.316</b>	<b>€</b>	<b>172.784</b>
Oneri finanziari	€	1.427	€	3.812
Proventi e oneri straordinari	€	0	€	
Imposte sul reddito	€	1.029	€	1.142
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>€</b>	<b>101.714</b>	<b>€</b>	<b>175.455</b>

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio si può inoltre affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività statutaria dell'ente;

## IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE

- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- gli ammortamenti sono stati calcolati come previsto dall'art.8 comma 7 della Legge Regionale n.43/2012;
- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.

Il Collegio prende atto che, ai sensi dell'art.41, comma 1, DL 66/2014, il Presidente del CDA ed il Direttore dell'Ente hanno depositato le attestazioni relative ai pagamenti, con avvenuta verifica a campione dei dati.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta in adempimento della funzione di revisione legale dei conti, risultanze contenute nell'apposita sezione della presente relazione accompagnatoria, si propone quindi di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018, così come redatto .

**DUEVILLE 18 aprile 2019**

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Corradin dr.Dario

Bellin dr.Giuliano

Costantin dr. Marco

## VERBALE DI RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il giorno 18 aprile 2019 alle ore 09,00 presso la sede dell'IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE, si è riunito in via definitiva il Collegio dei Revisori dei Conti per le verifiche sulla formazione del progetto di bilancio al 31.12.2018.

Risultano presenti i Revisori :

- Dott.Corradin Dario
- Dott.Bellin Giuliano
- Dott.Costantin Marco

Assistono ai lavori la Direttrice dott.ssa Vilma Frison e la resp. Finanziario d.ssa Paola Pozzo.

Risultano ulteriormente presenti:

Il presente verbale viene sviluppato in base anche a precedenti accessi o verifiche effettuate dall'organo anche singolarmente

I revisori in via conclusiva, hanno proceduto come segue al controllo del progetto di bilancio con il sistema a campione delle sottoindicate poste :

Voci controllate	Saldo 31.12.17	Saldo 31.12.18
1) <b><u>TERRENI STRUMENTALI</u></b>	112.300,00	112.300,00
Riferimento doc. 1/1 – valore di ricostruzione del patrimonio come da relazione allegata.		
2) <b><u>FABBRICATI STRUMENTALI</u></b>	3.234.939,37	3.269.663,31
Saldo iniziale vedi doc. 2/1, per quanto riguarda gli acquisti 2018 con spese per ristrutturazione e riqualificazione immobiliare. Vengono controllate alcune registrazioni con il sistema a campione.		
3) <b><u>FONDO AMMORTAMENTO</u></b>	1.244.767,34	1.342.829,00

Si riscontrano gli ammortamenti del 2018.

4) **IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI** 21.245,92 223.667,35

Si procede al riscontro degli importi inseriti in tale voce

5) **RIMANENZE** 35.376,95 31.476,05

Si procede al riscontro con il metodo a campione della valorizzazione di tale voce vedi all. 5/1

6) **CREDITI V/DIPENDENTI** 50.225,83 46.394,57

I crediti sono iscritti in bilancio per l'importo di € 46.394,57 e sono riferiti integralmente alle richieste di rimborso avanzate dall'ente in precedenza a titolo di non spettanza di specifiche indennità di turno festive; i crediti sono stati prudenzialmente interamente svalutati in virtù della assoluta incertezza del loro recupero.

7) **TITOLI IN PORTAFOGLIO** 0

8) **CREDITI V/CLIENTI** 801.967,61 595.297,93  
- F.DO SVALUTAZIONE CREDITI -65.432,41 - 85.532,36

Si procede alla verifica con il metodo a campione di alcuni crediti aperti, nonché delle poste che sono non movimentate sin dal 31.12.2017 e degli intervenuti incassi nell'esercizio 2018, riscontrandone nella sostanza la corretta imputazione e anche la sostanziale congruità della allocazione del fondo svalutazione crediti.

9) **BANCHE** 2.391.675,74 2.659.863,76

Si procede al riscontro analitico dei saldi aperti per tramite analisi degli estratti conto bancari.

10) **FONDO DI ROTAZIONE** 755.618,00 689.022,00

Saldo iniziale riferito al debito verso la Regione Veneto per finanziamento lavori di ristrutturazione della sede, mentre il saldo finale tiene conto delle rate di capitale pagate nel corso del 2018 e pari ad € 66.596 vedi All.10/1

11) **FATTURE DA RICEVERE** 368.498,85 605.996,53

Si procede al riscontro con il metodo a campione della posta come da all.11/1

12) **DIPENDENTI C/FERIE E CONTRIBUTI** 67.012,35 73.263,35

Corrispondono ai debiti maturati per ferie e permessi non goduti al 31.12.2018 oltre ai correlati contributi previdenziali maturati sugli stessi e vengono riscontrati gli importi in base ad idoneo prospetto messo a disposizione dagli uffici come da all.12/1

13) **RISCONTI PASSIVI** 151.733,54 92.055,62

Viene messo a disposizione idoneo prospetto evidenziante tutti i contributi ricevuti ed oggetti di riscontazione passiva con evidenziazione della quota di competenza 2018.

**14) RISCONTI ATTIVI** 1.008,00 830,70

I risconti sono riferiti a quote di costi rinviabili dell'esercizio 2018. Controllati con il metodo a campione

Voci	Saldo 31.12.17	Saldo 31.12.18
------	----------------	----------------

**1) FATTURE DA EMETTERE** 158.724,79 2.548,18

Vengono analizzate con il metodo campione la voce in essere con particolare riguardo alle fatture ULSS

**2) COSTI PER MATERIE PRIME** 152.962,25 159.235,63

Lo scostamento rispetto all'anno precedente si riferisce a maggiori costi di medicinali e materiale di pulizia.

**3) COSTI PER SERVIZI** 2.055.364,28 2.210.138,90

Lo scostamento rispetto all'anno precedente si riferisce principalmente a maggiori costi per servizi assistenziali e alle manutenzioni dei fabbricati e degli impianti.

**4) COSTI DEL PERSONALE** 2.005.363,89 1.987.033,46

Lo scostamento rispetto all'anno precedente di € 18.330,43 è attribuibile al minor numero di addetti impiegati.

**5) ONERI FINANZIARI** 134,77 184,79

Lo scostamento è attribuibile ad alcuni arrotondamenti per chiusura piccole partite contabili.

**6) AMMORTAMENTI** 215.184,51 221.887,10

La verifica del calcolo degli ammortamenti risulta dall'inventario dei cespiti.all.6/2.

**7) ACCANTONAMENTI** 26.958,11 3.831,26

Gli accantonamenti per il 2018 si riferiscono al fondo rischi e oneri personale per festività infrasettimanali.

**8) VALORE DELLA PRODUZIONE:** 4.666.907,02 4.762.337,14

Risulta una differenza di € 95.430,01 attribuibile principalmente a maggiori ricavi per centro

diurno, proventi pasti a domicilio e contributi in conto esercizio.

9) **CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI/CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO**

32.093,80    72.278,2

Vengono analizzate le voci imputate in tale posta riscontrandone la corretta imputazione.

Conclusa la parte delle verifiche a campione delle poste di bilancio, si procede alla riconciliazione del bilancio formato UE con le singole poste di bilancio, riscontrando la sostanziale corretta allocazione delle stesse.

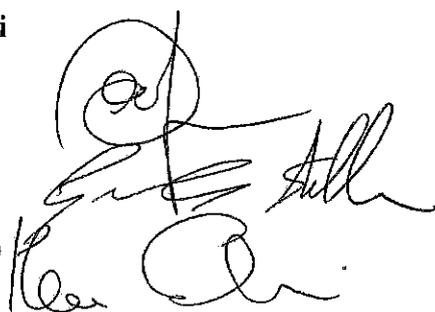
Nel proseguo si procede alla lettura ed analisi della nota integrativa e della relazione di gestione nonché del rendiconto finanziario, riservandosi la stesura della propria relazione.

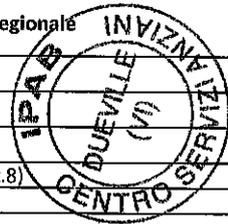
**I revisori dei conti**

Corradin dr.Dario

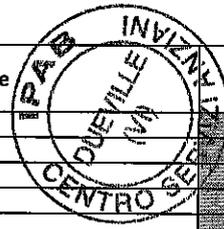
Bellin dr.Giuliano

Costantin dr.Marco





		Conto economico come da piano dei conti regionali	Esercizio 2018	Esercizio 2017
A		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
		Valore della produzione attività caratteristica	4.762.337,14	4.666.907,02
1		<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	4.449.905,28	4.427.951,15
		Ricavi per rette ospiti da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)		
		Ricavi per rette ospiti da privati	2.581.755,14	2.624.565,55
		Quote regionali di residenzialità	1.705.325,30	1.767.223,50
		Ricavi per centro diurno da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)		
		Ricavi per centro diurno da privati	71.080,52	29.020,75
		Ricavi per assistenza riabilitativa da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)		
		Ricavi per assistenza riabilitativa da privati		
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da comune (* dist.utile per prosp.art.8)		
		Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati	744,09	7.140,56
		Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da comune (*)		
		Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario da privati		
		Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza		
		Rettifiche di ricavi per prestazioni (CON SEGNO MENO)		
		Sconti e abbuoni (CON SEGNO MENO)	0,24	0,81
2		<b>Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-
		Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni		
3		<b>Contributi in conto esercizio</b>	41.618,02	12.839,04
		Contributi c/esercizio stato		
		Contributi c/esercizio regione		
		Contributi c/esercizio altri enti pubblici	41.618,02	12.839,04
		Contributi in c/esercizio non di competenza		
4		<b>Contributi in conto capitale</b>	30.660,18	33.975,00
		Contributi c/capitale		
		Contributi c/Impianti (quota annua)	30.660,18	33.975,00
		Contributi da enti pubblici		
		Contributi da privati		
		Contributi in c/capitale non di competenza		
5		<b>Altri ricavi e proventi</b>	240.153,66	192.141,83
		Ricavi pasti a domicilio	47.502,40	35.648,88
		Recupero oneri personale distaccato c/o terzi	13.049,47	
		Proventi fabbricati strumentali		
		Altri ricavi e proventi	3.817,37	4.743,20
		Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	11.620,00	1.832,00
		Recupero festività infrasettimanali		8.121,66
		Rimborso ULSS per convenzioni varie	72.284,18	72.301,67
		Rimborsi spese vari	16.049,03	12.386,27
		proventi utilizzo centro cottura	17.037,63	36.046,54
		Donazioni e lasciti	8.466,98	4.117,00
		Erogazioni liberali ricevute		
		Plusvalenze ordinarie da alienazione beni		
		Plusvalenze eccezionali		
		Sopravvenienze attive	22.912,95	18.978,31
		Sopravvenienze attive eccezionali		
		Rettifica costi anni precedenti		
		Altri ricavi e proventi non di competenza	8.062,83	
		<b>Valore della produzione non caratteristica</b>	-	-
5		<b>Ricavi e proventi beni non strumentali</b>	-	-
		Affitti fondi rustici		
		Affitti fabbricati non strumentali		
		<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	4.762.337,14	4.666.907,02
B		<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
		Costi della produzione attività caratteristica	4.661.021,41	4.494.122,77
6		<b>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	159.235,63	152.962,25
		materiale per la sicurezza e haccp c/acquisti	46,76	97,60
		Materiali di consumo c/acquisti	3.380,54	3.445,53
		Materiale di pulizia c/acquisti	10.117,61	5.411,85
		Cancelleria	6.105,85	6.223,19
		Materiale sanitario c/acquisti	6.295,82	7.690,16
		Materiali cura della persona c/acquisti	17.889,35	19.727,99
		Indumenti da lavoro	2.110,68	1.861,40
		Carburanti e lubrificanti	4.998,04	3.491,00
		medicinali c/acquisti	17.386,10	13.974,22
		materiale monouso incontinenza	88.104,30	88.802,33
		Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza	2.190,66	
		acquisti materiali vari	150,00	36,96
7		<b>Per servizi</b>	2.210.138,90	2.055.364,28

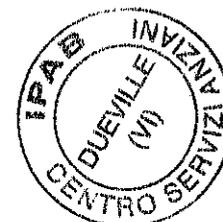


Conto economico come da piano dei conti regionale		Esercizio 2018	Esercizio 2017
	Servizi assistenziali	1.173.421,08	1.110.384,72
	Servizi di pulizia e sanificazione	94.565,36	95.368,85
	Servizi mensa esterna	321.919,93	324.974,82
	Servizio di derattizzazione e disinfestazione	755,55	567,30
	Spese certificazione ente	2.623,24	4.627,02
	Servizi sanitari		
	Spese per attività ricreativa	4.706,27	7.238,56
	servizi assistenziali per ass. domiciliare	6.368,05	34.240,83
	Spese legali	1.459,12	
	Servizi funerari		
	servizio noleggio e lavaggio biancheria	95.564,89	32.247,47
	Spese per trasporti anziani	4.000,00	4.000,00
	Servizi di ristorazione c/terzi	81.797,79	28.212,76
	Servizi amministrativi	29.043,15	2.794,04
	Spese medico competente	10.753,11	5.434,34
	Spese per consulenze fiscali e amministrative	21.948,70	17.487,88
	Spese per consulenze 81/08		2.986,56
	servizio smaltimento rifiuti speciali	8.999,94	6.869,82
	Consulenze tecniche	19.018,12	22.652,69
	Spese per analisi, prove e laboratorio	847,90	
	Servizio smaltimento rifiuti speciali		
	Spese per pubblicazioni gare e appalti		
	Spese viaggi e trasferte	433,10	411,18
	Spese elaborazione paghe	16.451,90	11.177,15
	Spese per fornitura energia elettrica	93.396,72	95.066,19
	Spese telefoniche	3.944,98	6.405,60
	Gas e riscaldamento	41.774,59	38.677,60
	Fornitura acqua		
	Spese postali e di affrancatura	509,56	1.092,05
	Spese servizi bancari tesoreria	1.903,50	1.447,40
	Manutenzione fabbricati strumentali	69.618,74	13.740,97
	Manutenzione impianti idraulici ed elettrici	47.435,93	27.695,11
	Altre manutenzioni	34.139,81	60.242,56
	Canoni di manutenzione periodica	23.062,62	18.785,26
	Canoni di manutenzione periodica software	17.392,04	14.793,72
	Compenso componenti nucleo valutazione	1.827,04	1.688,21
	Compensi per collaborazioni coordinate e continuative		
	Compensi ai revisori dei conti	10.632,00	11.102,00
	Compensi per lavori occasionali		
	Contributi INPS gestione separata		
	Contributi INAIL cococo		
	Irap occasionali, cococo e amministratori	1.652,09	1.588,32
	spese contenzioso e recupero crediti	3.660,43	404,00
	Indennità agli amministratori	12.897,00	12.897,00
	Indennità per commissioni concorso	3.233,19	1.652,66
	Ricerca, addestramento e formazione del personale	12.626,82	9.841,24
	Provvigioni lavoro interinale	24.739,79	9.708,80
	Assicurazione fabbricati strumentali		
	Assicurazioni RCA	3.406,26	3.377,44
	Altre assicurazioni	15.297,04	14.923,59
	Pedaggi autostradali		
	Altre spese per servizi vari	4.667,04	4.678,53
	Accantonamenti per spese per servizi		
	Spese per servizi non di competenza	3.893,80	6.020,39
8	<b>Per godimento di beni di terzi</b>	<b>1.949,63</b>	<b>2.533,14</b>
	Affitti e locazioni		
	Canoni leasing		
	Licenza d'uso software d'esercizio	729,56	1.204,19
	Canoni di noleggio	1.220,07	1.329,01
	Costi per il godimento beni di terzi non di competenza		
9	<b>Costi per il personale</b>	<b>1.987.033,46</b>	<b>2.005.363,89</b>
a	<b>Salari e stipendi personale</b>	<b>1.489.057,24</b>	<b>1.493.173,66</b>
	Stipendi personale dipendente	1.154.251,74	1.214.645,50
	Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri da classificare sotto)	103.294,40	44.786,68
	Fondo produttività	231.511,10	226.383,42
	Accantonamento per spese del personale		
	Stipendi personale dipendente non di competenza		7.358,06
b	<b>Oneri sociali personale</b>	<b>377.772,12</b>	<b>389.935,19</b>
	Contributi INPS ex INPDAP	361.504,00	374.855,05
	Contributi INAIL personale dipendente	16.268,12	15.080,14
	Contributi INPS		
	Accantonamento per oneri sociali spese del personale		
	Oneri sociali non di competenza		207,35

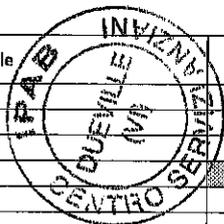
		Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2018	Esercizio 2017
	c	<b>Trattamento di fine rapporto</b>	-	-
		Quota accantonamento TFR dipendenti		
	d	<b>IRAP metodo retributivo</b>	<b>120.204,10</b>	<b>122.462,39</b>
		IRAP metodo retributivo	115.687,16	121.527,29
		IRAP metodo retributivo	4.516,94	64,90
	e	<b>Altri costi personale</b>	-	-
		Altri costi personale		
		Costi del personale non di competenza		
10		<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>264.720,00</b>	<b>215.184,51</b>
	a	<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.073,79</b>	-
		Ammortamento costi di sviluppo		
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato		
		Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	2.073,79	
		Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi		
		Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza		
	b	<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>219.813,31</b>	<b>215.184,51</b>
		Ammortamento fabbricato strumentale	98.013,66	99.489,64
		Ammortamento impianti generici	33.297,18	26.426,43
		Ammortamento impianti specifici	12.713,97	11.842,47
		Ammortamento macchinari		
		Ammortamento attrezzature varie	26.393,96	26.023,10
		Ammortamento attrezzature sanitarie	4.623,78	4.120,01
		Ammortamento mobili e arredi	35.250,11	41.287,90
		Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio		
		Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	1.425,38	1.406,97
		Ammortamento autovetture		
		Ammortamento automezzi		
		Ammortamento automezzi trasporto anziani	7.076,00	3.538,00
		Ammortamento altri beni materiali	1.626,36	1.389,90
		Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza		
	c	<b>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	-	-
		Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	d	<b>Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide</b>	<b>42.832,90</b>	-
		Accantonamento per rischi su crediti	42.832,90	
		Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora		
11		<b>Variazione delle rimanenze</b>	<b>3.900,90</b>	<b>864,25</b>
		<b>Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci</b>	<b>35.376,95</b>	<b>36.241,20</b>
		Rimanenze iniziali alimentari	1.820,00	1.820,00
		Rimanenze iniziali materiali di consumo	18.100,00	18.100,00
		Rimanenze iniziali materiale di pulizia	1.140,75	1.324,35
		Rimanenze iniziali cancelleria		
		Rimanenze iniziali materiale sanitario	14.316,20	14.996,85
		Rimanenze iniziali materiali di manutenzione		
		<b>Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)</b>	<b>- 31.476,05</b>	<b>- 35.376,95</b>
		Rimanenze finali alimentari	1.820,00	1.820,00
		Rimanenze finali materiali di consumo	18.100,00	18.100,00
		Rimanenze finali materiale di pulizia	1.448,25	1.140,75
		Rimanenze finali cancelleria		
		Rimanenze finali materiale sanitario	10.107,80	14.316,20
		Rimanenze finali materiali di manutenzione		
12		<b>Accantonamento per rischi</b>	<b>3.831,26</b>	<b>26.958,11</b>
		Accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso		
		Accantonamento al fondo copertura rischi e oneri personale	3.831,26	26.958,11
		Accantonamento per altri oneri e rischi		
13		<b>Altri accantonamenti</b>	-	-
		Altri accantonamenti		
14		<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>30.211,63</b>	<b>34.892,34</b>
		Imposte di bollo	575,29	823,37
		Tasse di circolazione automezzi	882,82	866,82
		Tassa sui rifiuti	15.000,00	18.000,00
		Imposte sostitutive		
		Tributi locali		
		IMU/TASI		
		Imposta di registro		
		ritenute subite su int. Attivi	418,56	623,66
		IVA indetraibile (pro-rata)		
		Tasse di concessione governativa		
		Altre imposte e tasse	8.966,67	9.169,25
		Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	150,00	1.163,50

		Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2018	Esercizio 2017
		Abbonamenti riviste, giornali	708,98	1.004,74
		Spese varie		170,00
		Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo		
		Omaggi		
		Multe e ammende	809,31	
		Erogazioni liberali pagate	3.000,00	3.000,00
		Minusvalenze da alienazione beni ordinarie		
		Minusvalenze eccezionali		
		Sopravvenienze passive		29,00
		Sopravvenienze passive eccezionali		
		Rettifica ricavi anni precedenti		
		Oneri diversi di gestione non di competenza		
		<b>Costi della produzione attività non caratteristica</b>	-	-
6		<b>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	-	-
		Acquisti attività non caratteristica		
7		<b>Per servizi</b>	-	-
		Acquisti per servizi attività non caratteristica		
10		<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	-	-
	b	<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali non strumentali</b>	-	-
		Ammortamento fabbricato non strumentale		
14		<b>Oneri diversi di gestione</b>	-	-
		Acquisti per oneri diversi di gestione attività non caratteristica		
		<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.661.021,41</b>	<b>4.494.122,77</b>
		<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>101.315,73</b>	<b>172.784,25</b>
15		<b>Proventi da partecipazioni</b>	-	-
		Proventi da società controllate/collegate		
		Altri proventi da partecipazioni		
16		<b>Proventi finanziari</b>	<b>1.611,75</b>	<b>3.947,02</b>
		<b>Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	-	-
		Altri proventi finanziari		
		<b>Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</b>	-	-
		Interessi attivi su titoli a reddito fisso immobilizzati		
		Altri proventi finanziari da titoli immobilizzati		
		<b>Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante</b>	-	-
		Interessi attivi su titoli a reddito fisso non immobilizzati		
		Altri proventi finanziari da titoli non immobilizzati		
		<b>Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</b>	<b>1.611,75</b>	<b>3.947,02</b>
		Interessi attivi di conto corrente	227,85	989,14
		Interessi attivi su investimenti	1.380,22	1.088,33
		Interessi di altri crediti	1,70	1.879,40
		Interessi di crediti di imposta		
		Contributi c/interessi		
		Arrotondamenti attivi	2,00	1,15
		Interessi attivi non di competenza		
17		<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>184,79</b>	<b>134,77</b>
		Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	13,07	
		spese diverse bancarie	103,05	127,01
		Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori		
		Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	11,53	7,66
		Sconti e altri oneri finanziari		
		Altri oneri collegati a operazioni finanziarie		
		Arrotondamenti passivi	57,14	0,10
		Interessi passivi non di competenza		
C		<b>RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>1.426,96</b>	<b>3.812,25</b>
18		<b>Rivalutazioni</b>	-	-
		Rivalutazioni di partecipazioni		
		Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie		
		Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19		<b>Svalutazioni</b>	-	-
		Svalutazioni di partecipazioni		
		Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie		
		Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante		
D		<b>RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>102.742,69</b>	<b>176.596,50</b>
22		<b>IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.029,00</b>	<b>1.142,00</b>
		Imposte correnti	1.029,00	1.142,00

		Conto economico come da piano dei conti regionale	Esercizio 2018	Esercizio 2017
		IRES	884,00	769,00
		IRAP non retributivo		
		Imposte esercizi precedenti	175,00	373,00
	23	<b>Utile o perdita dell'esercizio</b>	<b>101.713,69</b>	<b>175.454,50</b>
		Utile dell'esercizio	101.713,69	175.454,50
		Utile dell'esercizio	101.713,69	175.454,50
		Perdita dell'esercizio	-	-
		Perdita dell'esercizio	-	-
		Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		
		Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		
		<b>Pareggio di bilancio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



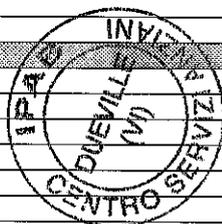
		Stato patrimoniale come da piano dei conti regionale	31/12/2018	31/12/2017
		<b>ATTIVITA'</b>	<b>5.931.526,26</b>	<b>5.786.357,49</b>
A		<b>CREDITI PER QUOTE ASSOCIATIVE DA INCASSARE</b>	-	-
		Crediti per quote associative da incassare	-	-
		Crediti per quote associative da incassare	-	-
B		<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2.718.772,58</b>	<b>2.607.362,96</b>
I		<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>4.148,21</b>	<b>11.712,00</b>
	1	<b>Costi di sviluppo</b>	-	-
		Costi di sviluppo	-	-
		F.do amm. costi di sviluppo	-	-
	2	<b>Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno</b>	-	-
		Licenza d'uso software a tempo indeterminato	-	-
		F.do amm. licenza d'uso software a tempo indeterminato	-	-
	3	<b>Concessioni, licenze e diritti simili</b>	<b>4.148,21</b>	<b>11.712,00</b>
		Licenza d'uso software a tempo determinato	13.445,15	12.355,15
		F.do amm. licenza d'uso software a tempo determinato	5.296,94	7.223,16
	4	<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	-	-
		Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	-	-
		F.do amm. manutenzioni straordinarie su beni di terzi	-	-
	5	<b>Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</b>	-	-
		Immobilizzazioni immateriali in corso	-	-
		Acconti a fornitori per acquisto beni immateriali	-	-
II		<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (CON SEPARATA INDICAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO ED ARTISTICO)</b>	<b>2.713.622,88</b>	<b>2.594.249,47</b>
		<b>IMMOBILIZZAZIONI NON STRUMENTALI</b>	-	-
	1	<b>Terreni non strumentali</b>	-	-
		Terreni non strumentali	-	-
	2	<b>Fabbricati non strumentali</b>	-	-
		Fabbricati non strumentali	-	-
	6	<b>Altri beni non strumentali</b>	-	-
		Altri beni non strumentali	-	-
		Beni d'interesse storico ed artistico	-	-
		<b>IMMOBILIZZAZIONI STRUMENTALI</b>	<b>2.713.622,88</b>	<b>2.594.249,47</b>
	1	<b>Terreni strumentali</b>	<b>112.300,00</b>	<b>112.300,00</b>
		Terreni strumentali	112.300,00	112.300,00
	2	<b>Fabbricati strumentali</b>	<b>1.926.834,31</b>	<b>1.990.172,03</b>
		Fabbricati strumentali	2.264.663,31	3.114.849,37
		F.do amm. Fabbricati strumentali	342.829,00	144.767,34
	3	<b>Impianti e macchinari</b>	<b>192.680,66</b>	<b>208.796,69</b>
		Impianti generici	249.130,83	219.233,70
		F.do amm. Impianti generici	91.720,48	53.673,23
		Impianti specifici	125.131,70	129.131,70
		F.do amm. Impianti specifici	80.861,39	68.147,82
		Macchinari	-	-
		F.do amm. Macchinari	-	-
	4	<b>Attrezzature</b>	<b>88.661,12</b>	<b>108.713,64</b>
		Attrezzature varie	199.827,01	599.608,10
		F.do amm. Attrezzature varie	925.193,79	798.603,13
		Attrezzature sanitarie	96.257,41	41.122,40
		F.do amm. attrezzature sanitarie	19.259,51	37.249,73
	6	<b>Mobili e arredi</b>	<b>135.028,75</b>	<b>115.291,90</b>
		Mobili e arredi	626.009,56	589.746,81
		F.do amm. Mobili e arredi	50.020,83	469.455,04
	6	<b>Mobili e macchine ordinarie d'ufficio</b>	-	-
		Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	20,00	20,00
		F.do amm. Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	20,00	20,00
	6	<b>Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori</b>	<b>7.998,63</b>	<b>3.553,69</b>
		Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	21.628,55	15.073,61
		F.do amm. Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	13.629,92	12.124,93
	6	<b>Automezzi</b>	<b>24.766,00</b>	<b>31.842,00</b>
		Automezzi	-	-
		F.do amm. Automezzi	-	-
		Automezzi trasporto anziani	35.340,00	35.340,00
		f.do amm. automezzi trasporto anziani	10.574,00	3.538,60
	6	<b>Autovetture</b>	-	-
		Autovetture	-	-
		F.do amm. Autovetture	-	-
	6	<b>Altri beni</b>	<b>1.686,06</b>	<b>2.333,60</b>
		Altri beni	26.005,26	25.635,94
		F.do amm. Altri beni	24.322,90	23.003,31
	7	<b>Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	<b>223.667,35</b>	<b>21.245,92</b>
		Immobilizzazioni materiali in corso	223.667,35	21.245,92
		Acconti a fornitori per acquisto immobilizzazioni materiali	-	-
III		<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>1.001,49</b>	<b>1.401,49</b>
	1	<b>Partecipazioni</b>	-	-
		Partecipazioni in imprese controllate/collegate	-	-



		Partecipazioni in altri soggetti		
	2	<b>Crediti Immobilizzati</b>	<b>1.001,49</b>	<b>1.401,49</b>
		Crediti verso imprese controllate/collegate		
		Depositi cauzionali in denaro	1.001,49	1.401,49
		Crediti verso altri soggetti		
	3	<b>Titoli Immobilizzati</b>	-	-
		Titoli immobilizzati		
C		<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>3.211.922,98</b>	<b>3.176.946,29</b>
I		<b>RIMANENZE</b>	<b>31.476,05</b>	<b>35.376,95</b>
	1	<b>Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	<b>31.476,05</b>	<b>35.376,95</b>
		Rimanenze alimentari	1.820,00	1.820,00
		Rimanenze materiali di consumo	13.100,00	18.100,00
		Rimanenze materiale di pulizia	1.448,25	1.140,75
		Rimanenze cancelleria		
		Rimanenze materiale sanitario	10.107,80	14.316,20
		Rimanenze materiali di manutenzione		
	2	<b>Acconti</b>	-	-
		Acconti a fornitori per acquisto rimanenze		
I-bis		<b>Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</b>	-	-
		Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II	1	<b>Crediti v/clienti</b>	<b>509.945,57</b>	<b>736.535,20</b>
		Crediti v/clienti	509.207,04	801.987,51
		F/ svalutazione crediti v/clienti	69.543,36	65.452,31
	1	<b>Altri crediti v/clienti</b>	<b>2.548,18</b>	<b>2.281,23</b>
		Crediti dubbi ed in contenzioso		
		Fatture da emettere	2.548,18	2.281,23
	2	<b>Crediti v/Enti Pubblici</b>	-	-
		Crediti v/Comune		
		Crediti v/Regione		
		Crediti v/altri enti		
	3	<b>Crediti v/imprese controllate/collegate</b>	-	-
		Crediti verso imprese controllate/collegate		
	4	<b>Crediti tributari</b>	<b>6.664,00</b>	<b>9.166,00</b>
		Crediti verso l'Erario per ritenute subite		
		Acconti d'imposta IRES		
		Acconto d'imposta IRAP		
		Acconto d'imposta IVA		
		IVA su acquisti		
		Credito IVA compensabile		
		Crediti per rimborso imposte		
		Erario c/Ires (da utilizzare solo se il saldo è a credito)	5.409,00	6.438,00
		Regione c/Irap (da utilizzare solo se il saldo è a credito)	1.255,00	2.728,00
		Erario c/Iva (da utilizzare solo se il saldo è a credito)		
	5	<b>Crediti per imposte anticipate</b>	-	-
		Crediti per imposte anticipate		
	6	<b>Crediti verso altri</b>	<b>1.425,42</b>	<b>1.911,17</b>
		Crediti verso i dipendenti	14.394,57	30.225,83
		Crediti verso altri soggetti	542,91	
		Crediti verso Istituti di previdenza		
		Crediti verso Inail		1.282,75
		Crediti per interessi di mora		
		F/ svalutazione crediti per interessi di mora	46.402,57	50.225,83
		Crediti per contributi diversi		
		Crediti per ricavi di competenza		
		Crediti per costi futuri		
		Note di credito da ricevere	883,51	628,47
		Crediti diversi		
III		<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	-	-
	1	<b>Partecipazioni non immobilizzate</b>	-	-
		Partecipazioni non immobilizzate		
		Fondo svalutazione partecipazioni non immobilizzate		
	2	<b>Altri titoli</b>	-	-
		Titoli di stato		
		Fondo svalutazione titoli		
IV		<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>2.659.863,76</b>	<b>2.391.675,74</b>
	1	<b>DEPOSITI BANCARI E POSTALI</b>	<b>2.659.863,76</b>	<b>2.391.675,74</b>
		Depositi bancari	2.659.863,76	2.391.675,74
		Banca c/c (da utilizzare solo se il saldo è a credito)		
	1	<b>Depositi postali</b>	-	-
		Depositi postali		
	3	<b>Denaro e valori in cassa</b>	-	-
		Cassa contanti		
		<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>830,70</b>	<b>2.048,24</b>
	1	<b>Ratei attivi</b>	-	<b>1.039,31</b>
		Ratei attivi		1.039,31
	2	<b>Risconti attivi</b>	<b>830,70</b>	<b>1.008,93</b>



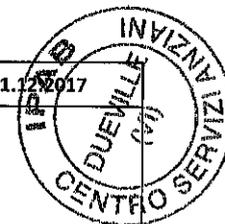
		Risconti attivi	450,70	1.095,95
<b>A</b>		<b>PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>5.931.326,26</b>	<b>5.786.357,49</b>
	<b>I</b>	<b>Patrimonio netto</b>	<b>3.041.072,45</b>	<b>3.041.072,45</b>
		Patrimonio netto	3.041.072,45	3.041.072,45
	<b>II</b>	<b>Riserve di capitale</b>	-	-
		Riserve di capitale	-	-
	<b>III</b>	<b>Riserve di utili</b>	<b>1.099.446,75</b>	<b>923.992,25</b>
		Riserve di utili	1.099.446,75	923.992,25
	<b>IV</b>	<b>Altre riserve</b>	-	-
		Altre riserve	-	-
	<b>V</b>	<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	-	-
		Utili esercizi precedenti	-	-
		(Perdite esercizi precedenti)	-	-
	<b>VI</b>	<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>101.713,69</b>	<b>175.454,50</b>
		Utile d'esercizio	101.713,69	175.454,50
		(Perdita d'esercizio)	-	-
<b>B</b>		<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>74.405,43</b>	<b>70.574,17</b>
	<b>1</b>	<b>Fondi per imposte anche differite</b>	-	-
		Fondo per imposte in contenzioso	-	-
		Fondo imposte differite	-	-
	<b>2</b>	<b>Altri fondi</b>	<b>74.405,43</b>	<b>70.574,17</b>
		Fondi rischi per controversie legali in corso	4.400,00	4.400,00
		Fondo copertura rischi e oneri personale	59.005,43	51.174,17
		Altri fondi per rischi ed oneri	-	-
<b>C</b>		<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	-	-
		Debiti TFR	-	-
		Debiti TFR	-	-
<b>D</b>		<b>DEBITI</b>	<b>1.522.832,32</b>	<b>1.423.260,35</b>
	<b>1</b>	<b>Debiti verso banche</b>	-	-
		Banca c/c (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	-	-
		Debiti per finanziamenti a breve termine	-	-
		Mutui e prestiti	-	-
	<b>2</b>	<b>Debiti v/enti pubblici</b>	<b>689.022,00</b>	<b>755.618,00</b>
		Debiti v/enti pubblici	689.022,00	755.618,00
	<b>3</b>	<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	-	-
		Debiti verso altri finanziatori	-	-
	<b>4</b>	<b>Debiti verso imprese controllate e collegate</b>	-	-
		Debiti verso imprese controllate e collegate	-	-
	<b>5</b>	<b>Acconti</b>	<b>648,84</b>	<b>2.741,19</b>
		Anticipi da clienti	648,84	2.741,19
		Altri anticipi	-	-
	<b>6</b>	<b>Debiti v/fornitori</b>	<b>34.458,04</b>	<b>94.320,92</b>
		Debiti v/fornitori	34.458,04	94.320,92
		<b>Altri debiti verso fornitori</b>	<b>605.996,53</b>	<b>368.498,85</b>
		Fatture da ricevere	605.996,53	368.498,85
	<b>7</b>	<b>Debiti tributari</b>	-	-
		Erario c/ires (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	-	-
		Regione c/irap (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	-	-
		Erario c/iva (da utilizzare solo se il saldo è a debito)	-	-
		Iva a debito SPLIT PAYMENT	-	-
		Iva su vendite	-	-
		Iva su corrispettivi	-	-
		Iva in sospensione	-	-
		Erario c/ritenute lavoro dipendente	-	-
		Erario c/ritenute lavoro autonomo	-	-
		Regione c/ritenute add. IRPEF	-	-
		Comuni c/ritenute add. IRPEF	-	-
		Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR	-	-
		Altri debiti tributari	-	-
	<b>8</b>	<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	-	-
		INPS ex INPDAP c/contributi	-	-
		INADEL c/contributi	-	-
		INPS c/contributi	-	-
		INPS c/contributi gestione separata	-	-
		INAIL c/contributi	-	-
		Debiti verso altri enti previdenziali	-	-
	<b>9</b>	<b>Altri debiti</b>	<b>192.706,91</b>	<b>202.081,39</b>
		Amministratori c/compensi	-	-
		Revisori c/compensi	-	-
		Dipendenti c/retribuzioni	11.740,10	18.900,43
		Dipendenti c/retribuzioni e contributi anni precedenti	73.203,19	67.412,15
		Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare	103.237,82	103.205,82
		Debiti per cessione quinto	4.392,86	7.596,01
		Collaboratori c/compensi	-	-
		Commissioni concorso c/compensi	-	-
		Debiti verso sindacati	-	-

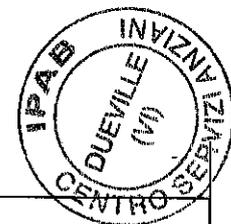


		Debiti per cauzioni ospiti		
		Debiti per costi di competenza		
		Debiti per ricavi futuri		
		Note di credito da emettere		
		Altri debiti	27,53	485,00
			52,09	
E		<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>92.055,62</b>	<b>152.003,77</b>
	1	Ratel passivi	-	270,23
		Ratel passivi		270,23
	2	Risconti passivi	<b>92.055,62</b>	<b>151.733,54</b>
		Risconti passivi	92.055,62	151.733,54
		<b>CONTI D'ORDINE</b>	-	-
		Beni di terzi		
		Impegni		
		Garanzie ricevute da terzi		
		Beni in leasing		

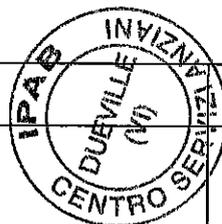


Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2018	31.12.2018	31.12.2017
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) Quote associative ancora da versare</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.148	11.712
4) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>4.148</b>	<b>11.712</b>
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	112.300	112.300
a) Terreni strumentali	112.300	112.300
b) Terreni non strumentali	-	-
2) Fabbricati	1.926.834	1.990.172
a) Fabbricati strumentali	1.926.834	1.990.172
b) Fabbricati non strumentali	-	-
3) Impianti e macchinari	192.681	208.797
4) Attrezzature	88.661	108.714
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	169.479	153.021
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	223.667	21.246
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2.713.623</b>	<b>2.594.249</b>
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate/collegate	-	-
b) Altre imprese	-	-
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate/collegate	-	-
b) Verso altri	1.001	1.401
3) Altri titoli	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>1.001</b>	<b>1.401</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2.718.773</b>	<b>2.607.363</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	31.476	35.377
2) Acconti	-	-
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>31.476</b>	<b>35.377</b>
<i>I-bis) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>	-	-
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti/clienti	512.494	738.816
a) esigibili entro l'esercizio successivo	512.494	738.816
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	6.664	9.166
a) esigibili entro l'esercizio successivo	6.664	9.166
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	1.425	1.911
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.425	1.911
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>520.583</b>	<b>749.894</b>
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	-	-





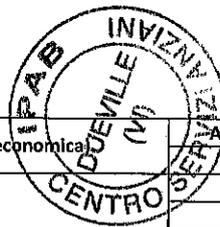
2) Altri titoli	-	-
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</b>	-	-
<b>IV) Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	2.659.864	2.391.676
2) Assegni	-	-
3) Denaro e valori in cassa	-	-
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>2.659.864</b>	<b>2.391.676</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>3.211.923</b>	<b>3.176.946</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei attivi	-	1.039
2) Risconti attivi	831	1.009
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>831</b>	<b>2.048</b>
<b>I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>5.931.526</b>	<b>5.786.357</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<i>I) Patrimonio netto</i>	3.041.072	3.041.072
<i>II) Riserve di capitale</i>	-	-
<i>III) Riserve di utili</i>	1.099.447	923.992
<i>IV) Altre riserve (distintamente indicate)</i>	-	-
<i>V) Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	-	-
<i>VI) Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	101.714	175.455
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>4.242.233</b>	<b>4.140.519</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	74.405	70.574
<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>74.405</b>	<b>70.574</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	-	-
<b>D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
1) Debiti verso banche	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Debiti verso enti pubblici	689.022	755.618
a) esigibili entro l'esercizio successivo	66.596	66.596
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	622.426	689.022
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	649	2.741
a) esigibili entro l'esercizio successivo	649	2.741
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) Debiti verso fornitori	640.455	462.820
a) esigibili entro l'esercizio successivo	640.455	462.820
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti tributari	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	-	-
9) Altri debiti	192.707	202.081
a) esigibili entro l'esercizio successivo	192.707	202.081
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>1.522.832</b>	<b>1.423.260</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei passivi	-	270
2) Risconti passivi	92.056	151.734
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>92.056</b>	<b>152.004</b>
<b>II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)</b>	<b>5.931.526</b>	<b>5.786.357</b>



Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2018	Esercizio 2018	Esercizio 2017
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	4.449.905	4.427.951
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	41.618	12.839
4) Contributi in conto capitale	30.660	33.975
5) Altri ricavi e proventi	240.154	192.142
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.762.337</b>	<b>4.666.907</b>
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	159.236	152.962
7) Costi per servizi	2.210.139	2.055.364
8) Costi per godimento beni di terzi	1.950	2.533
9) Costi del personale	1.987.033	2.005.364
a) Salari e stipendi	1.489.057	1.493.174
b) Oneri sociali	377.772	389.728
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	120.204	122.462
e) Altri costi	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	264.720	215.185
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.074	-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	219.813	215.185
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	42.833	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.901	864
12) Accantonamenti per rischi	3.831	26.958
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	30.212	34.892
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.661.021</b>	<b>4.494.123</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>101.316</b>	<b>172.784</b>
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	1.612	3.947
17) Interessi e altri oneri finanziari	185	135
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>1.427</b>	<b>3.812</b>
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
<b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>102.743</b>	<b>176.597</b>
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.029	1.142
21) Utile (perdita) di esercizio	101.714	175.455
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti	-	-
Pareggio di bilancio	-	-

Rendiconto finanziario esercizio 2018	Esercizio 2018	Esercizio 2017
<b>GESTIONE REDDITUALE</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>101.714</b>	<b>175.455</b>
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi)		
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	0	
<b>Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi</b>	<b>101.714</b>	<b>175.455</b>
Ammortamenti delle immobilizzazioni	221.887	
Accantonamento ai fondi	46.664	
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	
Altre rettifiche per elementi non monetari	16.105	
<b>Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>386.370</b>	<b>175.455</b>
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici	206.403	
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	177.635	
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	10.720	
Incremento/(decremento) degli altri debiti	-78.063	
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	1.218	
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-59.948	
<b>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>644.334</b>	<b>175.455</b>
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	-26.744	
<b>A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale</b>	<b>617.590</b>	<b>175.455</b>
<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-355.658	
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali e contributi in c/impianti	5.856	
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	400	
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	0	
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
<b>B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento</b>	<b>-349.402</b>	<b>0</b>
<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	0	
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	0	
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
<b>C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>	<b>268.188</b>	<b>175.455</b>
<b>E - Disponibilità liquide inizio esercizio</b>	<b>2.391.676</b>	
di cui depositi bancari e postali	2.391.676	
di cui denaro e valori in cassa	0	
<b>F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)</b>	<b>2.659.864</b>	<b>175.455</b>
di cui depositi bancari e postali	2.659.864	2.391.676
di cui denaro e valori in cassa	0	0





Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)		Anno 2018	Anno 2018
		Parziali	Totali
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale			4.491.523
a) contributo ordinario dello Stato			
b) corrispettivi da contratto di servizio		1.796.325	
b.1) con lo Stato			
b.2) con le Regioni		1.796.325	
b.3) con altri enti pubblici		-	
b.4) con l'Unione Europea			
c) contributi in conto esercizio		41.618	
c.1) contributi dallo Stato		-	
c.2) contributi da Regioni		-	
c.3) contributi da altri enti pubblici		41.618	
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		2.653.580	
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			270.814
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio		30.660	
b) altri ricavi e proventi		240.154	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>			<b>4.762.337</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			159.236
7) per servizi			2.210.139
a) erogazione di servizi istituzionali		1.645.383	
b) acquisizione di servizi		470.234	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro		71.092	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo		23.429	
8) per godimento di beni di terzi			1.950
9) per il personale			1.987.033
a) salari e stipendi		1.489.057	
b) oneri sociali		377.772	
c) trattamento di fine rapporto		-	
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi		120.204	
10) ammortamenti e svalutazioni			264.720
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		2.074	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		219.813	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		42.833	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			3.901
12) accantonamento per rischi			3.831
13) altri accantonamenti			-
14) oneri diversi di gestione			30.212
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica			
b) altri oneri diversi di gestione		30.212	
<b>Totale costi (B)</b>			<b>4.661.021</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>			<b>101.316</b>
collegate			-
a) proventi da partecipazioni		-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate		-	
16) altri proventi finanziari			1.612
controllate e collegate e di quelli da controllanti		-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		-	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		-	
collegate e di quelli da controllanti		1.612	
17) interessi e altri oneri finanziari			185
a) interessi passivi		128	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate			
c) altri interessi ed oneri finanziari		57	
17bis) utili e perdite su cambi			
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)</b>			<b>1.427</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			

18) rivalutazioni	-
a) di partecipazioni	-
b) di Immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-
19) svalutazioni	-
a) di partecipazioni	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>	-
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>102.743</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.029
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>101.714</b>
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013	-
Pareggio di bilancio	<b>101.714</b>



**IPAB**

Codice fiscale 80014550240 – Partita iva 02317600241  
VIA IV NOVEMBRE, 11 – 36031 DUEVILLE (VI)



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

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

### 1 – PREMESSA

La *mission* dell'Ipab csa di Dueville è la promozione della salute, del benessere psicofisico ed il miglioramento della qualità di vita degli anziani autosufficienti e non, ed indirettamente dei loro familiari, rispettandone la dignità e i diritti.

Negli ultimi dieci anni l'Ente, in ottemperanza alle vigenti normative di settore, ha operato una profonda trasformazione della Casa di Riposo, riqualificando completamente sotto l'aspetto sismico-strutturale, la parte di edificio risalente agli anni '50. La struttura dispone ora di stanze singole e a due letti, tutte dotate di servizi privati, con ampi spazi di soggiorno, attività ricreative, locali di servizio e ambulatori, nonché un'ampia palestra per la riabilitazione funzionale.

Negli ultimi anni si sta registrando un cambiamento della tipologia di ospiti che accedono alla casa di riposo. Sono, infatti, molto diminuite le richieste di accesso da parte di anziani autosufficienti, mentre sono aumentate quelle di anziani non autosufficienti con patologie sanitarie importanti.

La crisi economica, inoltre, ha spinto le famiglie a trattenere il più a lungo possibile il familiare al proprio domicilio, avvalendosi dell'aiuto di un/una badante e rivolgendosi ai servizi residenziali solo quando la situazione non fosse più gestibile in famiglia.

La conseguenza naturale di tutto ciò si manifesta con una riduzione del tempo medio di permanenza dell'ospite presso la struttura e con un aumento del numero di decessi/dimissioni annui. Entrambi gli elementi comportano un maggiore aggravio sia dal punto di vista amministrativo che gestionale.

Anche per far fronte a queste nuove criticità e differenziare i servizi, l'Ente ha aderito al progetto dell'ULSS di Vicenza denominato "Protocollo emergenze" rendendosi disponibile ad una pronta accoglienza direttamente dal pronto Soccorso dell'Ospedale cittadino, di situazioni socio-assistenziali complesse e non gestibili al domicilio.

Tutto ciò ha comportato l'adeguamento dell'organizzazione interna dell'Ente al fine di fornire, nei tempi richiesti, una pronta assistenza socio-sanitaria.

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 dell'esercizio l'Ente ha ottenuto il rilascio del Certificato Prevenzione Incendi della struttura, frutto di un lungo percorso di messa a norma sotto il profilo strutturale e di sicurezza che ha visto la realizzazione dei seguenti interventi:

- installazione nuovo anello idrico con gruppo di pompaggio;
- nuovo gruppo elettrogeno;
- nuova centralina rilevazione fumi;
- compartimentazione del salone centrale ed abbellimento dello stesso con sostituzione delle bussole e porte di entrata.

Sotto il profilo dei nuovi servizi si segnala l'ottenimento dell'autorizzazione e dell'accREDITAMENTO da parte della Regione del Veneto, per l'avvio di un Centro diurno per n. 10 posti per Alzheimer. Il servizio è stato inserito anche nella convenzione con l'ULSS 8 Berica di Vicenza al fine dell'attribuzione della quota di contributo regionale ed avviato dal 01/03/19. Trattasi di un nuovo servizio semi-risidenziale, particolarmente importante per le famiglie al cui interno sono presenti anziani affetti da Morbo di Alzheimer.

Inoltre, sempre presso la Regione del Veneto è stata acquisita l'autorizzazione all'esercizio per la trasformazione di 21 p.l. da autosufficienti a p.l. per non autosufficienti, ed è in itinere la prativca di accREDITAMENTO dei nuovi posti.

Per completezza d'informazione, l'IPAB ha una capacità ricettiva di n. 128 p.l., oltre a n. 12 posti per Centro Diurno per autosufficienti e a n. 10 posti per Centro Diurno per non auto affetti da Alzheimer.

Il numero complessivo del personale dipendente addetto all'attività socio assistenziale nel 2018 è rimasto pressochè invariato e consta di 59 unità. L'Ente ha in essere alcuni appalti di servizi per attività socio assistenziali, di ristorazione e di pulizie.

A decorrere dal 01/01/2014, con DGR veneto n. 780/2013, le IPAB sono tenute ad adottare il nuovo modello contabile economico-patrimoniale, in sostituzione del precedente modello finanziario, come previsto dalla legge Crispi n. 6972/1890.

In conseguenza delle nuove e cogenti normative l'IPAB csa di Dueville ha adeguato il proprio modello amministrativo-contabile ispirato alle logiche ragionieristiche previste dal legislatore per le società di diritto privato.

Il nuovo assetto contabile consente una maggiore trasparenza e comprensione dei fatti aziendali e permette un confronto delle performance all'interno di un settore sempre più competitivo.

Gli atti propedeutici alla formulazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2018 avevano considerato le linee guida della gestione dell'IPAB csa di Dueville, improntate ad una politica di equilibrio di bilancio nonché di progressivo adeguamento/ristrutturazione dell'edificio strumentale secondo la riqualificazione a suo tempo approvata dalla Regione del Veneto.

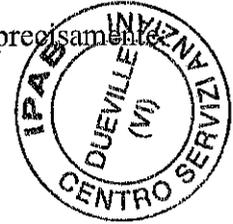
Il positivo risultato conseguito nel 2018 rispetto al bilancio di previsione è da attribuire a maggiori ricavi grazie ad una copertura quasi totale dei posti letto e ad una attenta e scrupolosa gestione sul fronte della spesa. Il bilancio di previsione viene redatto sempre in un'ottica prudentiale anche in considerazione della riduzione del tempo medio di permanenza degli ospiti presso l'Ente a causa delle sempre più precarie condizioni di salute al momento del loro ingresso.

L'Ente, già certificato secondo la norma ISO 9001 ha intrapreso dal 2014 la certificazione OHSAS 18001:2007 ottenendone la certificazione secondo il sistema integrato qualità e sicurezza.

I risultati conseguiti consentiranno di completare il programma degli investimenti per il 2018, per il rifacimento di una parte di impianti di climatizzazione dell'ala anni '80, ormai ultimato, e degli interventi legati al contenimento dei costi di energia a seguito di valutazione energetica dell'edificio sede dell'IPAB il cui progetto è all'esame dei Vigili del Fuoco di Vicenza.

Altri interventi, previsti nel 2018 troveranno completamento nei primi mesi del 2019 e precisamente:

- realizzazione nuovo giardino attrezzato e sistemazione delle attuali aree verdi;
- tinteggiatura parziale dell'edificio ala anni 80



## INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 355.292, così suddivisi:

- Fabbricati strumentali euro 137.208;
- Impianti e macchinari euro 29.895;
- Attrezzature euro 10.964;
- Altri beni euro 61.625.

## ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

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

### 3 – EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Da quanto precede, oltre che per le sempre più ridotte risorse finanziarie riservata dall'Ente pubblico Regione Veneto alla strutture dedicate all'assistenza, con le inevitabili ricadute sulle stesse indirettamente sui cittadini, dovrà essere realizzata ogni possibile economia ed efficienza attraverso un'attenta gestione dell'intera struttura per poter disporre di risorse finanziarie da destinare a futuri investimenti.

Proseguirà nel 2019 il percorso per il miglioramento del confort nei locali di degenza degli ospiti, con l'installazione dei dispositivi di sollevamento a binario nelle ultime 16 stanze. Tali dispositivi permettono una movimentazione dei carichi più facilitata e sicura, sia per gli ospiti e sia per il personale addetto e si è resa necessaria in quanto la struttura, con le ultime autorizzazioni, accoglierà esclusivamente anziani non autosufficienti.

Il rifacimento degli impianti di climatizzazione dell'ala anni '80, i nuovi letti elettrici e l'arredamento permetteranno di offrire un confort decisamente migliore agli ospiti accolti. Infine, il prossimo intervento legato al contenimento dei costi energetici, impianto fotovoltaico e illuminazione al LED, avrà una ricaduta positiva sul bilancio dell'Ente.

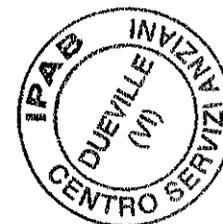
### 4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

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 4.522.139 così determinato:



Servizi erogati	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità
Ricavi per rette ospiti	2.581.755		
Quote regionali di residenzialità		1°Liv. Ass. € 49,00 2°Liv. Ass. € 56,00	<b>1.796.325</b>
Ricavi per centro diurno	71.081		
Ricavi per assistenza riabilitativa	0		
Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare	744		
<b>TOTALE</b>	<b>2.653.580</b>		<b>1.796.325</b>

**A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO**

Nell'esercizio 2018 l'ente ha ricevuto Euro 28.618,00 dalla Fondazione Cariverona come contributi in conto esercizio per l'attività di potenziamento del trasporto ospiti ed Euro 13.000,00 dal Comune di Dueville per contributo servizio assistenza domiciliare e pasti per anziani.

**A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE**

Nell'esercizio corrente l'ente ha ricevuto euro 30.660 come contributi in conto impianti per l'acquisto di attrezzature, mobili e automezzi.

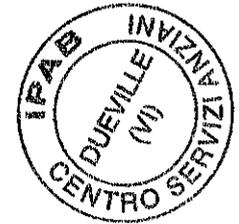
**A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI**

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

Descrizione	Importo
Proventi pasti a domicilio	47.502
Proventi utilizzo centro cottura	37.038
Altri ricavi e proventi	3.817
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	11.020
Rimborso ULSS per convenzioni varie	72.234
Rimborsi spese varie	16.050
Sopravvenienze attive ordinarie	22.913
Recupero oneri pers. le distaccato e/o terzi	13.049
Donazioni e lasciti	8.467
Altri ricavi e provento non di competenza	8.063
<b>TOTALE</b>	<b>240.153</b>

Il rimborso da parte dell'azienda sanitaria delle spese per fisioterapia e logopedia è così determinato:

Descrizione	Azienda ULSS 8 Berica
Rimborsi fisioterapista e logopedista	72.234



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

### MATERIALE DI CONSUMO

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Descrizione	Importo
Materiali di consumo c/acquisti	3.581
Materiale di pulizia c/acquisti	10.118
Cancelleria	6.105
Acquisti materiali vari	197
Indumenti da lavoro	2.110
Carburanti e lubrificanti	4.998
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci non di competenza	2.191
<b>TOTALE</b>	<b>29.300</b>

### MATERIALE SANITARIO

L'acquisto di materiale sanitario è così dettagliato:

Descrizione	Importo
Materiali sanitario c/to acquisti	6.296
Materiale cura della persona c/to acquisti	17.589
Medicinali c/to acquisti	17.886
Materiale monouso incontinenza	88.164
<b>TOTALE</b>	<b>129.935</b>

## B7) PER SERVIZI

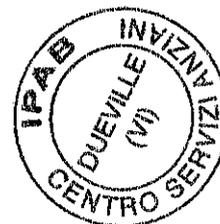
I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi sono rappresentati da:

### SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo
Servizi assistenziali	1.173.421
Servizi ass.li per assistenza domiciliare	6.368
Servizi di pulizia e sanificazione	94.565
Servizi mensa esterna	353.713
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	756

Spese elaborazione paghe	10.456
Servizi di lavanderia	35.565
Spese per attività ricreativa	4.706
Spese per trasporti anziani	4.000
<b>TOTALE</b>	<b>1.683.550</b>

## COMPENSI E CONSULENZE



Descrizione	Importo
Servizi amministrativi	29.043
Spese medico competente	10.753
Spese per consulenze fiscali e amm.ve.D.lgs 81/08	21.938
Consulenze tecniche	19.018
Spese legali, contenzioso e recupero crediti	5.119
Spese per certificazione ente	2.623
Compenso componenti nucleo valutazione	1.827
Compensi ai revisori dei conti	10.532
Irap occasionali, cococo e amministratori	1.662
Indennità agli amministratori	12.897
Indennità per commissioni concorso	3.233
<b>TOTALE</b>	<b>118.645</b>

## UTENZE

Descrizione	Importo
Spese per fornitura energia elettrica	93.396
Spese telefoniche	3.945
Gas e riscaldamento	41.774
<b>TOTALE</b>	<b>139.115</b>

## MANUTENZIONI

Descrizione	Importo
Manutenzione fabbricati strumentali	69.618
Altre manutenzioni	81.579
Canoni di manutenzione periodica	23.003
Canoni di manutenzione periodica software	17.302
<b>TOTALE</b>	<b>191.502</b>

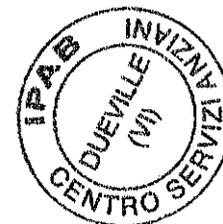
## ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo
Assicurazioni RCA	3.406
Altre assicurazioni	15.297
<b>TOTALE</b>	<b>18.703</b>

## ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo
Spese postali e di affrancatura	510
Spese servizi bancari tesoreria	1.903

Servizio smaltimento rifiuti speciali	9.000
Spese per analisi e prove laboratorio	848
Provvigioni lavoro interinale	24.740
Spese viaggi e trasferte	433
Ricerca, addestramento e formazione del personale	12.627
Altre spese per servizi vari	4.667
Spese per servizi non di competenza	3.894
<b>TOTALE</b>	<b>58.622</b>



### B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo
Licenza d'uso software d'esercizio	730
Canoni di noleggio	1220
<b>TOTALE</b>	<b>1950</b>

### B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da n. 52 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

Ad essi si aggiungono n. 5 lavoratori con contratto di lavoro interinale.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area e sede.

Descrizione	Sede 1
n.57 unità	1.987.033

Non si sono registrate problematiche degne di nota con i dipendenti.

Il servizio socio assistenziale ed infermieristico ha comportato una spesa complessiva per l'anno 2018 di € 1.173.421,00 .

Il costo complessivo del personale dipendente e dei servizi assistenziali in appalto rappresenta circa il 70% dei costi della produzione caratteristica.

L'Ente rileva che nei valori considerati sono ricompresi i costi che influiscono in modo significativo nell'ammontare complessivo e riguardano le maternità e le malattie lunghe.

Nel corso del 2018 non si sono verificati episodi di infortunio , con un netto miglioramento rispetto all'anno 2017 che ne registrava n. 69 , di cui uno in itinere per 55 gg.

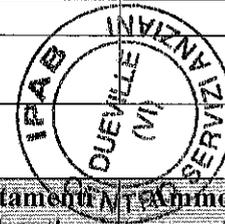
Per quanto concerne la formazione, l'Ente effettua una continua formazione rivolta a tutti i profili professionali. Oltre alla formazione obbligatoria in materia di sicurezza per tutto il personale, la formazione effettuata registra corsi specifici per le diverse figure professionali , nonché con i crediti ECM, secondo normativa.

Sono state eseguite con le modalità previste dalla legge , la sorveglianza sanitaria e le opportune visite mediche periodiche a cura del medico competente, nonché la riunione periodica annuale.

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

### B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Ammortamenti sterilizzati</b>	<b>Ammortamenti non sterilizzati</b>	<b>Totale</b>
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo			
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato			
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato		2.074	2.074
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)</b>		<b>2.074</b>	<b>2.074</b>



<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>Ammortamenti sterilizzati</b>	<b>Ammortamenti non sterilizzati</b>	<b>Totale</b>
Ammortamento fabbricato strumentale	86.848	11.166	98.014
Ammortamento impianti generici		33.297	33.297
Ammortamento impianti specifici		12.713	12.713
Ammortamento macchinari			
Ammortamento attrezzature varie	3.310	23.083	26.393
Ammortamento attrezzature sanitarie	3.697	927	4.624
Ammortamento mobili e arredi	10.171	25.079	35.250
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio			
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	136	1.289	1.425
Ammortamento autovetture			
Ammortamento automezzi trasporto sanitario			
Ammortamento automezzi trasporto anziani		7.076	7.076
Ammortamento altri beni materiali	713	308	1.021
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)</b>	<b>104.875</b>	<b>114.938</b>	<b>219.813</b>

<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)</b>	<b>104.875</b>	<b>117.012</b>	<b>221.887</b>
---	----------------	----------------	----------------

Nel corso del 2018 sono stati accantonati Euro 42.833 per rischi su crediti ritenuti di dubbia esigibilità.

## B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Sono stati accantonati euro 3.831,26 a copertura del rischio per un'eventuale richiesta di rimborso relativamente al recupero avuto per le festività infrasettimanali dei turnisti.

## B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

Tali costi sono così dettagliati:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Imposta di bollo	575
Tasse di circ. automezzi	883
Tassa sui rifiuti	15.000
Altre imposte e tasse	8.967
Contributi ad ass. sindacali e di categoria	150
Abbonamenti a giornali e riviste	709
Multe e ammende	509

Ritenute subite su interessi attivi	419
Erogazioni liberali pagate	3.000
<b>TOTALE</b>	<b>30.212</b>

### AREA FINANZIARIA

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

#### C16) Proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi attivi su investimenti	1.380
Interessi attivi di conto corrente	228
Interessi di altri crediti	2
Arrotondamenti attivi	2
<b>TOTALE</b>	<b>1.612</b>

#### C17) Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi passivi su debiti v/banche di cred.ordinario	13
Spese bancarie diverse	103
Interessi passivi su altri debiti	12
Arrotondamenti passivi	57
<b>TOTALE</b>	<b>185</b>

### IMPOSTE CORRENTI

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

## 5 - RISULTATO DI ESERCIZIO

Dal bilancio di esercizio 2018 emerge un utile di € 101.713,69 che, ai sensi dell'art. 8, co.6 della L.R.n.42/2012 si propone di destinare come segue:

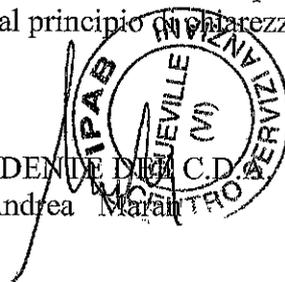
A UTILE di esercizio € 101.713,69  
 B UTILE destinato all'attività statutaria dell'Ente € 101.713,69

## 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 PRESIDENTE DEL C.D.  
 Dott. Andrea Maratti



**IPAB**

Codice fiscale 80014550240 – Partita iva 02317600241  
VIA IV NOVEMBRE, 11 – 36031 DUEVILLE (VI)

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

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

**TEMPI MEDI DI PAGAMENTO**

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

Importi pagamenti oltre la scadenza	Valore
Anno 2018	713.602,00

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2018	-7,15

Dai dati sopra riportati, emerge che nel 2018 l'Ente ha effettuato i pagamenti con 7,15 gg. di anticipo rispetto a quanto prevede la normativa (30 gg.); ovvero i pagamenti sono avvenuti mediamente al 22,85 gg dal ricevimento della fattura.

Per € 713.602 il pagamento è avvenuto oltre i termini per motivi tecnici.

IL PRESIDENTE DEL CDA

IL RESPONSABILE FINANZIARIO



**IPAB**

**Codice fiscale 80014550240 – Partita iva 02317600241**  
**VIA IV NOVEMBRE, 11 – 36031 DUEVILLE (VI)**

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

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

**1 – PARTE INIZIALE**

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

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

In particolare:

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

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

Si precisa inoltre che:

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

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

**Attività svolte****ATTIVITA' CARATTERISTICA**

L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti, a media e alta intensità assistenziale, con un Nucleo Alzheimer. Offre, inoltre il servizio di Centro Diurno per anziani autosufficienti

**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

**2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- le spese per l'acquisizione di software a tempo indeterminato sono ammortizzate in tre esercizi;

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	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05
Descrizione	Costi di ricerca e sviluppo	Diritti brevetto ind. e utiliz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario			18.935		
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici			-7.223		
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>			<b>11.712</b>		
Acquisizioni dell'esercizio			366		
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio			-5.856		
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-2.074		
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			<b>-7.564</b>		
Costo originario			13.445		
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-9.297		
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>			<b>4.148</b>		
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	18.935
Precedente rivalutazione	
Ammortamenti storici	-7.223
Svalutazioni storiche	
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>11.712</b>
Acquisizioni dell'esercizio	366
Riclassificazioni	
Alienazioni dell'esercizio	-5.856
Rivalutazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	-2.074
Svalutazioni dell'esercizio	
Altre variazioni	
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-7.564</b>
Costo originario	13.445
Rivalutazioni	
Fondo ammortamento	-9.297
Svalutazioni	
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>4.148</b>
Contributi in c/impianti	



### 3 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

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

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

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

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

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

Automezzi	20%
Autovetture	25%
Altri beni	15%

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



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

#### Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	112.300		3.234.939		335.367
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici			-1.244.767		-126.571
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>112.300</b>		<b>1.990.172</b>		<b>208.797</b>
Acquisizioni dell'esercizio			34.724		29.895
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-98.014		-46.011
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni			-48		
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>		<b>-63.338</b>		<b>-16.116</b>
Costo originario	112.300		3.269.663		365.263
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-1.342.829		-172.582
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>112.300</b>		<b>1.926.834</b>		<b>192.681</b>
Contributi in c/Impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	Totale immobilizzazioni materiali
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	
Costo originario	439.751		657.463	21.246	4.801.066
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	-331.037		-504.441		-2.206.816
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>108.714</b>		<b>153.021</b>	<b>21.246</b>	<b>2.594.249</b>
Acquisizioni dell'esercizio	10.964		61.625	218.084	355.292
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	-31.016		-44.772		-219.813
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni			-395	-15.663	-16.105

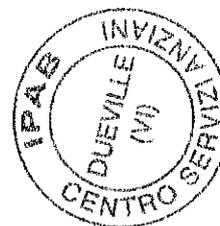
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-20.052</b>		<b>16.458</b>	<b>202.421</b>	<b>119.374</b>
Costo originario	450.714		719.088	223.667	5.140.696
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	-362.053		-549.609		-2427-073
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>88.661</b>		<b>169.479</b>	<b>223.667</b>	<b>2.713.623</b>
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.

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

T05	B III 02 a	B III 02 b
Descrizione	Crediti imprese controllate/collegate	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio	0	1.401
Variazioni nell'esercizio		-400
Valore di fine esercizio	0	1.001
Quota scadente oltre 5 anni		



I crediti verso altri si riferiscono a crediti per depositi cauzionali in denaro.

#### 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	35.377	
Variazioni nell'esercizio	-3.901	
Valore di fine esercizio	31.476	

#### 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	804.249			9.166
Svalutazioni storiche	-65.432			
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>738.816</b>			<b>9.166</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-206.403			-2.502
Svalutazioni dell'esercizio	-42.833			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	22.913			
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-226.323</b>			<b>-2.502</b>
Valore nominale	597.846			6.664
Fondo svalutazione crediti	-85.352			
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>512.494</b>			<b>6.664</b>
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	52.137	865.552
Svalutazioni storiche		-50.226	-115.658
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>1.911</b>	<b>749.894</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-4.317	-213.222
Svalutazioni dell'esercizio			-42.833
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio		3.831	26.744
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-486</b>	<b>-229.310</b>
Valore nominale	0	47.820	652.330
Fondo svalutazione crediti	0	-46.395	-131.747
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>1.425</b>	<b>520.583</b>
Quota scadente oltre 5 anni			0

### 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	2.391.676			2.391.676
Variazioni nell'esercizio	268.188			268.1882
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>2.659.864</b>			<b>2.659.864</b>

## 6 - D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

## Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	1.039	1.009	2.048
Variazioni nell'esercizio	-1.039	-178	-1.218
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>831</b>	<b>831</b>



I risconti attivi sono così composti:

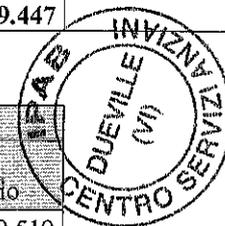
Descrizione	Importo
Assicurazioni	160
Imposta di bollo	58
Tassa circolazione automezzi	263
Abbonamenti a riviste e giornali	330
Licenza d'uso software	20
<b>TOTALE</b>	<b>831</b>

## 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	3.041.072		923.992	
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			175.455	
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				

Risultato d'esercizio			
Valore di fine esercizio	3.041.072		1.099.447



T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0	175.455	4.140.519
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		-175.455	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		101.714	101.714
Valore di fine esercizio	0	101.714	4.242.233

### 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		70.574	70.574
Accantonamento nell'esercizio		3.831	3.831
Utilizzo nell'esercizio			
Altre variazioni			
Valore di fine esercizio		74.405	74.405

Gli altri fondi si riferiscono a fondi per controversie legali in corso, per euro 8.800,00, il cui importo si ritiene alla data attuale ancora congruo, e a fondi per copertura oneri del personale, pari a euro 65.605. L'accantonamento 2018 è pari a quanto trattenuto ai dipendenti a titolo di recupero del "credito per festività infrasettimanali", per coprire il rischio che dette somme debbano essere restituite ai dipendenti.

### 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		755.618		
Variazione nell'esercizio		-66.596		
<b>Valore di fine esercizio</b>		<b>689.022</b>		
Di cui di durata superiore a 5 anni		356.042		

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	2.741	462.820		
Variazione nell'esercizio	-2.092	177.635		
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>649</b>	<b>640.455</b>		
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	202.081	1.423.260
Variazione nell'esercizio	-9.374	99.572
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>192.707</b>	<b>1.522.832</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni		356.042

I debiti verso enti pubblici si riferiscono al fondo di rotazione emesso dalla Regione Veneto nel 2007 (D.G.R.V. 2822/2007 art. 36.l.r), per il quale non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale, il quanto già esistente alla data del 1.1.2016.

## II - 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.

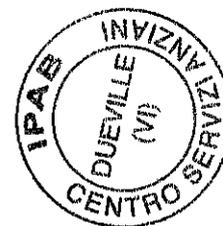
Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	270	151.734	152.004
Variazioni nell'esercizio	-270	-59.678	-59.948
<b>Valore di fine esercizio*</b>	<b>0</b>	<b>92.056</b>	<b>92.056</b>
*Di cui oltre l'esercizio successivo		72.395	72.395
*Di cui di cui contributi in c/impianti		92.056	92.056

I risconti passivi si riferiscono a contributi c/impianti ricevuti dalla Fondazione Cariverona e dal Comune di Dueville per:

Descrizione	Importo
Acquisto arredi e attrezzature anno 2012	1.875
Acquisto ausili per non autosufficienti anno 2014	5.221

Acquisto sollevatori anno 2015	16.120
Acquisto automezzi	19.040
Acquisto sollevatori 2017	31.000
Opere urbanizzazione da Comune di Dueville	18.800
<b>TOTALE</b>	<b>92.056</b>



### 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	2.581.755
Quote regionali di residenzialità	1.796.325
Ricavi per centro diurno	71.081
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	744
<b>Totale</b>	<b>4.449.905</b>

### 13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

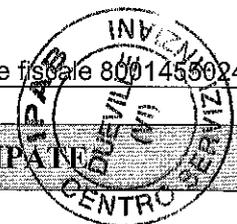
Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili

T19			
Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	116	69	185

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

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali		8.467			8.467

**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 retributivo.

**17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI**

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio		4	1	1	51	57

**18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI**

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	12.897	10.532	23.429
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

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

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

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

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di euro 101.713,69, che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	Utile di esercizio	101.713,69
B	Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti	
C	Utile destinato alle finalità di cui all'art.8, comma 6, LR 42/2012	101.713,69

**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 PRESIDENTE DEL C.D. ANZIANI

