

10 del 29/06/2020

CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
“VILLA BELVEDERE”
CROCETTA DEL MONTELLO (TV)

Verbale di deliberazione n° 10

OGGETTO: Approvazione Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2019.-

L'anno duemilaventi, il giorno ventinove del mese di giugno, alle ore 18:30, nella sala delle adunanze;

Previo esaurimento delle formalità prescritte dalle vigenti disposizioni di legge, vennero convocati in seduta i membri del Consiglio di Amministrazione;

Eseguito l'appello, risultano:

Presenti i Signori:

Dott. TAPPARI Marco

Presidente

Dr.ssa TOSO Simonetta

Vicepresidente

Dr.ssa DEON Federica

Consigliere

Sig. FORNASIER Pierluigi

Consigliere

Assenti giustificati:

=====

Assiste alla seduta il Segretario della Casa di Riposo Dott. RIZZO Tiziano.

Il Presidente, verificato che l'adunanza si trova riunita nel numero prescritto, mette in trattazione l'oggetto sopra riportato.

IL PRESIDENTE

Riferisce al Consiglio di Amministrazione esponendo sinteticamente i contenuti del Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2019, come effettivamente sviluppati a seguito delle diverse valutazioni ed approfondimenti sin qui intervenuti, la cui documentazione è allegata quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Ricorda, in particolare, come l'esercizio si sia sviluppato secondo il percorso tracciato in sede di approvazione del Bilancio previsionale, intervenuta con delibera C.d.A. n° 21 del 30/12/2019;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

CONSIDERATO che il Consiglio di Amministrazione, entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento, è tenuto ad approvare il bilancio di esercizio;

RICORDATO che:

- l'art. 8 della Legge Regionale n° 43 del 23/11/2012, ha completamente riformato il quadro normativo del sistema di contabilità delle IPAB della Regione Veneto, superando l'adozione della contabilità finanziaria per sostituirla con quella di tipo economico-patrimoniale, sulla base dei principi di cassa e competenza stabiliti dalle vigenti disposizioni in materia, nonché dei principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità;
- la DGR 21/05/2013 n° 780, contiene le disposizioni di attuazione della succitata L.R. n° 43/2012, con l'indicazione del contenuto minimo del "Regolamento di contabilità" che deve essere adottato da parte di ciascun ente, nonché degli schemi di atti contabili che devono essere compilati;
- con delibera C.d.A. n° 21 del 26/11/2013, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il succitato "Regolamento di Contabilità" dell'Ente;

DATO ATTO che con deliberazione n° 6 del 23/04/2020, esecutiva, è stato prorogato il termine di approvazione del Conto Consuntivo al 30/06/2020;

VISTA la documentazione componente il Bilancio di Esercizio dell'Anno 2019, allegata quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento:

- a) Stato Patrimoniale chiuso alla data del 31/12/2019,
- b) Conto Economico chiuso alla data del 31/12/2019,
- c) Rendiconto finanziario alla data del 31/12/2019,
- d) Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2019,
- e) Relazione del Presidente del C.d.A. sul bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019,
- f) Relazione del Revisore Unico dei Conti sul Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2019;

DATA lettura integrale della Relazione del Presidente di cui sopra alla lett. f);

RILEVATO, in particolare, che lo Stato Patrimoniale chiuso alla data del 31/12/2019 si riassume nei seguenti valori (arrotondati all'unità di euro):

Attività	€.	4.833.461
Passività	€.	650.176
Patrimonio netto (escluso l'utile di esercizio)	€.	4.083.179
Utile da esercizi precedenti	€.	98.793
Utile (perdita) dell'esercizio	€.	1.313
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	€.	0

e che il Conto Economico chiuso alla data del 31/12/2019 presenta, in sintesi, i seguenti valori (arrotondati all'unità di euro):

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	€.	4.208.074
Costi della produzione (costi non finanziari)	€.	4.206.856
Differenza	€.	1.218
Proventi e oneri finanziari	€.	95
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€.	0
Proventi e oneri straordinari	€.	0
Risultato prima delle imposte	€.	1.313
Imposte sul reddito	€.	0
Utile (perdita) dell'esercizio	€.	1.313

ESAMINATA la Relazione del Revisore Unico dei Conti sul Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2019, che ha espresso il proprio parere favorevole per l'approvazione nei termini in cui lo stesso risulta formulato;

RILEVATO che l'Utile accertato per l'Esercizio 2019 risulta pari ad euro 1.313,07.=-;

VISTA la documentazione relativa alle entrate incassate e verificato che le stesse sono state riscosse in conformità con gli ordinativi emessi;

VISTI i mandati di pagamento, tutti debitamente firmati per legge e regolarmente quietanzati;

ACQUISITI i pareri di regolarità tecnica e contabile, nonché di legittimità da parte del Direttore;

Con voto favorevole dell'unanimità dei presenti;

DELIBERA

- 1) Di approvare per le motivazioni e secondo le modalità e termini nel dettaglio riportati in narrativa, la documentazione componente il Bilancio di Esercizio dell'Anno 2019, la cui relativa documentazione è allegata quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento con la numerazione di seguito indicata:

- a) Stato Patrimoniale chiuso alla data del 31/12/2019,
- b) Conto Economico chiuso alla data del 31/12/2019,
- c) Rendiconto finanziario alla data del 31/12/2019,
- d) Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2019,
- e) Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019,
- f) Relazione del Revisore Unico dei Conti sul Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2019;

- 2) Di precisare che lo Stato Patrimoniale chiuso alla data del 31/12/2019 si riassume nei seguenti valori (arrotondati all'unità di euro):

Attività	€.	4.833.461
Passività	€.	650.176
Patrimonio netto (escluso l'utile di esercizio)	€.	4.083.179
Utile da esercizio precedente	€.	98.793
Utile (perdita) dell'esercizio	€.	1.313
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	€.	0

- 3) Di precisare che il Conto Economico chiuso alla data del 31/12/2019 presenta, in sintesi, i seguenti valori (arrotondati all'unità di euro):

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	€.	4.208.074
Costi della produzione (costi non finanziari)	€.	4.206.856
Differenza	€.	1.218
Proventi e oneri finanziari	€.	95
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€.	0
Proventi e oneri straordinari	€.	0
Risultato prima delle imposte	€.	1.313
Imposte sul reddito	€.	0
Utile (perdita) dell'esercizio	€.	1.313

- 4) di dare atto che l'Utile accertato relativamente all'Esercizio 2019 risulta pari ad euro 1.313,07.=-;
- 5) di destinare il predetto utile d'esercizio per €. 1.313,07.= per le finalità previste dall'art. 8, comma 6, della L.R. n° 43/2012.---

-----0-----

Data lettura del presente verbale, lo stesso viene approvato e sottoscritto.

F.to IL PRESIDENTE

Dott. TAPPARI Marco

F.to I CONSIGLIERI

Dott.ssa TOSO Simonetta

Dott.ssa DEON Federica

Sig. FORNASIER Pierluigi

F.to IL SEGRETARIO

Dott. RIZZO Tiziano

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Certifico io sottoscritto Segretario che copia della presente deliberazione viene affissa all'albo dell'Ente il 07/07/2020 per la pubblicazione di 15 giorni consecutivi (Art. 34 legge n° 6972/1890 e art.47 legge n° 142/1990).

Crocetta del Montello, lì 07/07/2020

F.to IL SEGRETARIO

Dott. RIZZO Tiziano

Si attesta che il presente verbale è copia conforme al suo originale inserito nel relativo registro delle deliberazioni. Esso viene rilasciato in carta libera per uso amministrativo.

Crocetta del Montello, lì 07/07/2020

f.to IL PRESIDENTE

Dott. TAPPARI Marco

f.to IL SEGRETARIO

Dott. RIZZO Tiziano

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, non soggetta a controllo di legittimità, è DIVENUTA ESECUTIVA.

f.to IL SEGRETARIO

Dott. RIZZO Tiziano

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2019	31.12.2019	31.12.2018
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare		
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	4.012	2.111
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.012	2.111
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	683.138	683.138
a) Terreni strumentali	683.138	683.138
b) Terreni non strumentali	-	-
2) Fabbricati	2.735.859	2.843.581
a) Fabbricati strumentali	2.735.859	2.843.581
b) Fabbricati non strumentali	-	-
3) Impianti e macchinari	9.166	12.363
4) Attrezzature	36.217	21.556
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	25.133	25.133
6) Altri beni	28.489	25.729
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.115	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.520.118	3.611.499
<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	-	-
3) Altri titoli	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.524.130	3.613.610
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.835	13.420
2) Acconti	-	-
TOTALE RIMANENZE	13.835	13.420
<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	98.699	105.333
a) esigibili entro l'esercizio successivo	98.699	105.333
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	149.313	293.180
a) esigibili entro l'esercizio successivo	149.313	293.180
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	4.933	5.244
a) esigibili entro l'esercizio successivo	4.933	5.244
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	-	920
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	920
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE CREDITI	252.945	404.677

III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	-	-
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	-	-
IV) Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.019.596	791.148
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	68	176
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.019.664	791.324
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.286.444	1.209.420
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	77	38
2) Risconti attivi	22.810	5.769
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	22.887	5.807
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	4.833.461	4.828.837
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
<i>I) Patrimonio netto</i>	4.083.179	4.083.179
<i>II) Riserve di capitale</i>	-	-
<i>III) Riserve di utili</i>	98.793	97.342
<i>IV) Altre riserve (distintamente indicate)</i>	-	-
<i>V) Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	-	-
<i>VI) Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	1.313	1.450
TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.183.284	4.181.971
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	-	-
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti verso banche	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Debiti verso enti pubblici	-	-
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	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) Debiti verso fornitori	286.604	292.897
a) esigibili entro l'esercizio successivo	286.604	292.897
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti tributari	79.227	65.455
a) esigibili entro l'esercizio successivo	79.227	65.455
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	48.074	48.836
9) Altri debiti	229.600	235.987
a) esigibili entro l'esercizio successivo	197.669	189.594
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	31.932	46.393
TOTALE DEBITI	643.506	643.175
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	6.671	3.691
2) Risconti passivi	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	6.671	3.691
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	4.833.461	4.828.837

VERO

VERO

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2019	Esercizio 2019	Esercizio 2018
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	4.136.708	4.078.457
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	-
4) Contributi in conto capitale	-	-
5) Altri ricavi e proventi	71.366	104.432
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	4.208.074	4.182.889
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	98.722	91.931
7) Costi per servizi	1.435.019	1.451.736
8) Costi per godimento beni di terzi	-	-
9) Costi del personale	2.486.570	2.450.228
a) Salari e stipendi	1.817.578	1.784.581
b) Oneri sociali	518.493	517.456
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	150.499	148.190
e) Altri costi	-	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	183.467	181.355
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.899	3.153
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	180.568	178.201
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	-	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 415	1.892
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	3.492	4.383
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	4.206.856	4.181.524
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.218	1.365
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	95	86
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	1
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	95	85
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.313	1.450
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-
21) Utile (perdita) di esercizio	1.313	1.450
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	1.313	1.450
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti	-	-
Pareggio di bilancio	-	-

Rendiconto finanziario esercizio 2019	Esercizio 2019	Esercizio 2018
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.313	1.450
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi)		
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	0	0
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	1.313	1.450
Ammortamenti delle immobilizzazioni	183.467	181.355
Accantonamento ai fondi	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	184.780	182.805
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici	150.500	31.524
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-6.294	-30.293
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	816	12.966
Incremento/(decremento) degli altri debiti	6.624	-80.487
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-17.080	18.710
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	2.980	898
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	322.327	136.123
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	0	-16.278
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	322.327	119.846
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-93.987	-18.316
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali e contributi in c/impianti	0	0
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-93.987	-18.316
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	0	0
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	0	0
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	228.340	101.530
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	791.324	689.794
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>791.148</i>	<i>689.749</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>176</i>	<i>44</i>
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	1.019.664	791.324
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>1.019.596</i>	<i>791.148</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>68</i>	<i>176</i>

VERO

-

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2019 Parziali	Anno 2019 Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		4.136.708
a) contributo ordinario dello Stato	-	
b) corrispettivi da contratto di servizio	1.468.075	
b.1) con lo Stato	-	
b.2) con le Regioni	1.440.331	
b.3) con altri enti pubblici	27.745	
b.4) con l'Unione Europea	-	
c) contributi in conto esercizio	-	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici	-	
c.4) contributi dall'Unione Europea	-	
d) contributi da privati	-	
e) proventi fiscali e parafiscali	-	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	2.668.633	
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		71.366
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-	
b) altri ricavi e proventi	71.366	
Totale valore della produzione (A)		4.208.074
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		98.722
7) per servizi		1.435.019
a) erogazione di servizi istituzionali	959.902	
b) acquisizione di servizi	414.909	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	33.552	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	26.656	
8) per godimento di beni di terzi		-
9) per il personale		2.486.570
a) salari e stipendi	1.817.578	
b) oneri sociali	518.493	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili	-	
e) altri costi	150.499	
10) ammortamenti e svalutazioni		183.467
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.899	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	180.568	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		- 415
12) accantonamento per rischi		-
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		3.492
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-	
b) altri oneri diversi di gestione	3.492	
Totale costi (B)		4.206.856
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.218
collegate		-
a) proventi da partecipazioni	-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate	-	
16) altri proventi finanziari		95
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	95	
17) interessi e altri oneri finanziari		-
a) interessi passivi	-	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	-	
c) altri interessi ed oneri finanziari	-	
17bis) utili e perdite su cambi		-
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		95

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
19) svalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		-
Risultato prima delle imposte		1.313
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		-
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		1.313
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		1.313
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		-
Pareggio di bilancio		-

VERO



CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
“VILLA BELVEDERE”



CONTO CONSUNTIVO 2019

NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO D'ESERCIZIO
CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2019



CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
“VILLA BELVEDERE”



Casa di Riposo per Anziani
“VILLA BELVEDERE”
IPAB

Codice fiscale 01683580268 – Partita iva 01683580268
VIA PONTELLO n° 9 – CROCETTA DEL MONTELLO (TV)

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2019
Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PARTE INIZIALE

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

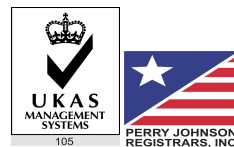
Il presente bilancio d'esercizio tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal D.lgs. 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

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.



CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
“VILLA BELVEDERE”



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 mediante offerta di servizi residenziali differenziati in relazione al grado di autonomia, da autosufficienti fino a non auto di media gravità, oltre che, in misura residuale, con servizi diurni per ospiti auto o parzialmente autosufficienti.

Nell'anno 2019 il nostro Centro servizi ha rinnovato, prevedendone un ulteriore rafforzamento, la collaborazione con il comune di Crocetta del Montello per lo svolgimento in partnership del servizio domiciliare e al forniture pasti per gli anziani del territorio.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del modesto patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2019 l'ente ha realizzato una copertura dei posti letto di poco inferiore a quella dell'anno precedente (-0.2%), quest'ultimo già in calo rispetto al precedente esercizio di circa mezzo punto percentuale, assestandosi ad un valore complessivo di copertura pari al 98,63%, livello che si può comunque ritenere soddisfacente in relazione all'andamento storico che, con esclusione dei livelli eccezionalmente elevati nel biennio 2016-2017, negli anni precedenti sono risultati mediamente inferiori al suddetto risultato.

Per mantenere elevata l'offerta è stato necessario incrementare considerevolmente l'accoglimento di ospiti non autosufficienti fuori convenzione o così detti “privati” i quali, nell'arco di un biennio si sono più che triplicati e seppur parzialmente, concorrono con



risorse proprie, pertanto senza contributo sanitario pubblico, alla copertura delle spese sanitarie per i servizi ad essi erogati (circa metà di quella effettiva).

La riduzione di ospiti convenzionati si è manifestata in misura rilevante nella prima parte dell'anno, mentre si registra un recupero di quote nell'ultimo quadrimestre ed in particolare con riferimento agli ospiti non autosufficienti di II° livello, che rappresentano anche il valore economico più consistente.

La diversa distribuzione tipologica degli ospiti rispetto al precedente esercizio 2018 è pertanto così riassumibile:

- - 219 presenze tra gli ospiti autosufficienti;
- - 900 presenze di ospiti parzialmente autosufficiente;
- - 2.318 presenze degli ospiti non autosufficienti convenzionati;
- + 2.439 presenze degli ospiti non autosufficienti fuori convenzione;
- + 895 presenze di degenti del nucleo R.S.A. .

Tali variazioni dell'occupazione residenziale, correlato nella seconda metà dell'anno da un aumento delle rette di circa 1 euro pro die, hanno permesso di realizzare un incremento delle entrate complessive annue per circa € 25.000, evidenziando le due voci ordinarie principali che rilevano una riduzione dei contributi regionali per quote sanitarie di poco inferiore a 60 mila euro ed un incremento per rette pagate dagli ospiti per 105 mila euro in particolare da ospiti non autosufficienti, mentre vengono ad azzerarsi le sopravvenienze attive che nell'esercizio precedente ammontavano a circa 30 mila euro.

Il servizio diurno, dedicato ad ospiti autosufficienti o parziali, registra un incremento tra i due esercizi di poco meno di 10 mila euro attestandosi al € 32.774,45.=.

2 – B1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

In dettaglio:

- le **spese per l'acquisizione di software** a tempo indeterminato sono ammortizzate in tre esercizi;
- i **costi accessori ai finanziamenti** stipulati fino al 31.12.2015, sono ammortizzati in funzione della durata dei rispettivi finanziamenti in quote costanti; i costi di transazione sostenuti per i finanziamenti stipulati a decorrere dal 01.01.2016 sono ammortizzati con il criterio del costo ammortizzato ovvero, qualora siano di scarso rilievo, sono iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale, in funzione della durata dei rispettivi finanziamenti;
- le **spese di manutenzione straordinaria sui beni di terzi** sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo di detenzione dell'immobile.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita



CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
“VILLA BELVEDERE”



debole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

T02	BI 01	BI 02	BI 03	BI 04	BI 05
Descrizione	Costi di ricerca e sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	0	35.688	560	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-33.578	-560	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	2.111	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio		4.799	0		
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-2.899	0	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	1.901	0	0	0
Costo originario	0	40.488	0	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-36.476	0	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	4.012	0	0	0
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	36.249
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-34.138
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	2.111
Acquisizioni dell'esercizio	4.799
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-2.899
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	1.901
Costo originario	40.488



CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
“VILLA BELVEDERE”



Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-36.476
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	4.012
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 dicembre 1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17 Dicembre 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 le seguenti:

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.



CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
“VILLA BELVEDERE”



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

E' stata effettuata preliminarmente l'indagine geologica per il progetto di costruzione nuova ala sud, iscritta a bilancio per € 2.115,48.= alla voce “Immobilizzazioni materiali in corso” dello Stato Patrimoniale relativo all'esercizio 2019.

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	683.138	0	5.278.593	0	92.842
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-2.435.012		-80.479
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	683.138	0	2.843.581	0	12.363
Acquisizioni dell'esercizio	0		52.202		1.295
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-159.924		-4.491
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	-107.722	0	-3.196
Costo originario	683.138	0	5.330.795	0	88.714
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-2.594.936		-79.548
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	683.138	0	2.735.859	0	9.166
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	125.378	25.133	421.848	0	6.626.932
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-103.822		-396.119		-3.015.432
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	21.556	25.133	25.729	0	3.611.499
Acquisizioni dell'esercizio	22.522	0	11.053	2.115	89.187
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-7.860		-8.293		-180.568
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	14.662	0	2.760	2.115	-91.381
Costo originario	147.816	25.133	432.609	2.115	6.710.320
Rivalutazioni					0



CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
“VILLA BELVEDERE”



Fondo ammortamento	-111.598		-404.120		-3.190.202
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	36.217	25.133	28.489	2.115	3.520.118
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.

Non risultano al momento contabilizzate immobilizzazioni finanziarie.

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	13.420	0
Variazioni nell'esercizio	415	0
Valore di fine esercizio	13.835	0

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.



CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
“VILLA BELVEDERE”



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	111.959	293.180	0	5.244
Svalutazioni storiche	-6.627			
Valore di inizio esercizio	105.333	293.180	0	5.244
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-6.634	-143.867	0	-311
Svalutazioni dell'esercizio (-)	0			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	-6.634	-143.867	0	-311
Valore nominale	105.326	149.313	0	4.933
Fondo svalutazione crediti	-6.627	0	0	0
Valore di fine esercizio	98.699	149.313	0	4.933
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	920	411.303
Svalutazioni storiche			-6.627
Valore di inizio esercizio	0	920	404.677
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-920	-151.731
Svalutazioni dell'esercizio			0
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
Variazioni nell'esercizio	0	-920	-151.731
Valore nominale	0	0	259.572
Fondo svalutazione crediti	0	0	-6.627
Valore di fine esercizio	0	0	252.945
Quota scadente oltre 5 anni			0

5 – CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non risultano al momento contabilizzate immobilizzazioni finanziarie.

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	791.148		176	791.324
Variazioni nell'esercizio	228.448		-108	228.340
Valore di fine esercizio	1.019.596	0	68	1.019.664



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	38	5.769	5.807
Variazioni nell'esercizio	39	17.040	17.080
Valore di fine esercizio	77	22.810	22.887

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	4.083.179	0	97.342	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			1.450	
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	4.083.179	0	98.793	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0	1.450	4.181.971
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		-1.450	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		1.313	1.313
Valore di fine esercizio	0	1.313	4.183.284

10 - D - DEBITI

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore



CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
“VILLA BELVEDERE”



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	0	0	0	0
Variazione nell'esercizio	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				

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	0	292.897	65.455	48.836
Variazione nell'esercizio	0	-6.294	13.772	-762
Valore di fine esercizio	0	286.604	79.227	48.074
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	235.987	643.175
Variazione nell'esercizio	-6.387	330
Valore di fine esercizio	229.600	643.506
Di cui di durata superiore a 5 anni		0

11 - E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi:

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	3.691	0	3.691
Variazioni nell'esercizio	2.980	0	2.980
Valore di fine esercizio*	6.671	0	6.671



CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
“VILLA BELVEDERE”



*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

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

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

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	2.605.277
Quote regionali di residenzialità	1.440.331
Ricavi per centro diurno	32.774
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	58.326
Altri ricavi	0
Totale	4.136.708

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria:

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	56	5	5	1	17,5	84,5

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori:

T24			
Descrizione	Compensi a amministratori	Compensi a revisore	Totale compensi
Valore	21.000	3.871	24.871

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



Con DPCM del 31.01.2020, è stato dichiarato lo stato di emergenza per 6 mesi, in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2".

Pertanto anche il nostro Centro servizi ha dovuto affrontare nel primo semestre dell'anno l'emergenza COVID 19, con tutte le implicazioni connesse, date da un incremento consistente nella provvista e dotazione di dispositivi e presidi sanitari di protezione, in un mercato che ha determinato un rialzo imprevisto e abnorme dei relativi costi e dall'altro un dispiegamento di risorse umane eccezionale per la messa in atto di misure di contenimento del rischio e di sollievo agli ospiti cui è stato di fatto interdetto il contatto con l'esterno.

21 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

UTILE DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di €. 1.313,07.=, che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	Utile di esercizio	1.313,07
B	Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti	0,00
C	Utile destinato alle finalità di cui all'art.8, comma 6, L.R. 43/2012	1.313,07

L'utile relativo all'anno 2019 di complessivi €. 1.313,07.= è stato determinato interamente dalla gestione dell'attività caratteristica di assistenza agli anziani sia residenziale che diurna e potrà essere impiegato secondo le finalità di cui all'art. 8, comma 6, L.R. 43/2012.

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.

Crocetta del Montello, li 29/06/2020

f.to IL PRESIDENTE
(TAPPARI dott. Marco)

f.to IL DIRETTORE
(RIZZO dott. Tiziano)



CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
“VILLA BELVEDERE”



CONTO CONSUNTIVO 2019

RELAZIONE DEL
PRESIDENTE DEL C.D.A.
SUL BILANCIO DI ESERCIZIO
CHIUSO AL 31/12/2019

Casa di Riposo per Anziani
“VILLA BELVEDERE”
IPAB

Codice fiscale 01683580268 – Partita iva 01683580268

VIA PONTELLO n° 9 – CROCETTA DEL MONTELLO (TV)

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

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente.

Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Nel corso del 2019 l'ente ha realizzato una copertura dei posti letto di poco inferiore a quella dell'anno precedente (-0,2%), quest'ultimo già in calo rispetto al precedente esercizio di circa mezzo punto percentuale, assestandosi ad un valore complessivo di copertura pari al 98,63%, livello che si può comunque ritenere soddisfacente in relazione all'andamento storico che, con esclusione dei livelli eccezionalmente elevati nel biennio 2016-2017, negli anni precedenti sono risultati mediamente inferiori al suddetto risultato.

I fattori che in particolare nella prima parte del 2019 hanno influito negativamente sul numero di presenze risultano essere i seguenti:

- riduzione del numero di quote sanitarie riconosciute al distretto di Asolo, confermato anche dopo la riunificazione delle tre precedenti Ulss in un'unica provinciale, determinato dalla riduzione dello stanziamento del fondo per la non autosufficienza anziani a beneficio del settore disabilità per circa € 340.000.= pari ad una diminuzione percentuale dell'ammontare storico del fondo pari all'1,5%;
- veti e difficoltà crescenti per i referenti delle case di riposo a partecipare ed avere voce in seno alla commissione Ulss deputata alla valutazione ed inserimento in graduatoria degli anziani richiedenti servizi residenziali e ciò diversamente da quanto avviene negli altri distretti dell'Ulss n° 2, ostacolando ulteriormente la nostra possibilità di interloquire e di proporci direttamente alla potenziale utenza e di prenderci in carico più direttamente dei bisogni del territorio;
- travaso significativo ed ingiustificato nel riconoscimento di ospiti convenzionati a favore

- delle strutture dell'ex distretto di Castelfranco a spese di quello di Montebelluna;
- allungamenti e rinvii da parte degli uffici Ulss nell'assegnazione dei candidati all'inserimento in struttura con il conseguente incremento del numero di giornate scoperte;
 - trend fisiologico di riduzione progressiva delle presenze di ospiti autosufficienti che nel giro di meno di dieci anni si sono più che dimezzati, confermando la valenza sempre più sanitaria che vanno assumendo i nostri centri servizi, mentre per i parziali autosufficienti il calo è più recente, accompagnato comunque da un progressivo aggravamento sanitario e comportamentale sempre più marcato;
 - per controbilanciare tali elementi e mantenere elevata l'offerta è stato necessario incrementare considerevolmente l'accoglimento di ospiti non autosufficienti fuori convenzione o così detti "privati" i quali, nell'arco di un biennio si sono più che triplicati e seppur parzialmente, concorrono con risorse proprie, pertanto senza contributo sanitario pubblico, alla copertura delle spese sanitarie per i servizi ad essi erogati (circa metà di quella effettiva);
 - la riduzione di ospiti convenzionati si è manifestata in misura rilevante nella prima parte dell'anno, mentre si registra un recupero di quote nell'ultimo quadrimestre ed in particolare con riferimento agli ospiti non autosufficienti di II° livello, che rappresentano anche il valore economico più consistente.

La diversa distribuzione tipologica degli ospiti rispetto al precedente esercizio 2018 è pertanto così riassumibile:

- - 219 presenze tra gli ospiti autosufficienti;
- - 900 presenze di ospiti parzialmente autosufficiente;
- - 2.318 presenze degli ospiti non autosufficienti convenzionati;
- + 2.439 presenze degli ospiti non autosufficienti fuori convenzione;
- + 895 presenze di degenti del nucleo R.S.A. .

Tali variazioni dell'occupazione residenziale, correlato nella seconda metà dell'anno da un aumento delle rette di circa 1 euro pro die, hanno permesso di realizzare un incremento delle entrate complessive annue per circa € 25.000, evidenziando le due voci ordinarie principali che rilevano una riduzione dei contributi regionali per quote sanitarie di poco inferiore a 60 mila euro ed un incremento per rette pagate dagli ospiti per 105 mila euro in particolare da ospiti non autosufficienti, mentre vengono ad azzerarsi le sopravvenienze attive che nell'esercizio precedente ammontavano a circa 30 mila euro.

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono realizzati investimenti per complessivi € 93.987.= così suddivisi:

- Fabbricati strumentali € 52.202=;
- Attrezzature € 22.522.=;
- Impianti € 1.295.=
- Altri beni € 11.053.=;
- Diritti brevetti (software) € 4.800.=.
- Immobilizzazioni in corso € 2.115.=.

In relazione ai suddetti importi si evidenzia una ripresa complessiva rispetto all'esercizio precedente ed in particolare per i fabbricati strumentali, anche se risultano in programmazione per i prossimi anni di ancor più consistenti.

Tra i principali investimenti si elenca:

- Realizzazione nuova palestra,
- Realizzazione sala riunioni personale,
- Tinteggiatura dell'interrato,
- Tinteggiatura panchine esterne,
- Acquisto attrezzature palestra,
- Acquisto 4 letti attrezzati,
- Acquisto notebook,
- Acquisto armadietti spogliatoi.

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

Nel primo semestre dell'anno il nostro Centro servizi ha dovuto affrontare l'emergenza COVID 19, con tutte le implicazioni connesse, date da un incremento consistente nella provvista e dotazione di dispositivi e presidi sanitari di protezione, in un mercato che ha determinato un rialzo imprevisto e abnorme dei relativi costi e dall'altro un dispiegamento di risorse umane eccezionale per la messa in atto di misure di contenimento del rischio e di sollievo agli ospiti cui è stato di fatto interdetto il contatto con l'esterno.

Al riguardo basti pensare alla somministrazione dei tamponi che, con periodicità sempre più frequente, dal mese di marzo sono stati rilevati sia agli ospiti che a tutto il personale, mentre all'inizio prevedeva la disponibilità del personale Ulss, attualmente ci viene chiesto di realizzarlo in autonomia e pertanto con nostro personale preventivamente addestrato, pertanto con oneri straordinari a carico dell'ente.

Il nostro Centro servizi ha prontamente realizzato già nella prima fase dell'emergenza azioni di prevenzione e contenimento del rischio e pertanto, fortunatamente e diversamente da altri della nostra Ulss, non ha registrato infezioni al proprio interno.

Tale contesto favorevole ha permesso, con tutte le precauzioni del caso, di continuare ad accogliere ospiti e pertanto dare continuità alla propria attività, preservando l'equilibrio delle entrate. Contemporaneamente si è mantenuto l'obiettivo della maggior copertura possibile di posti letto, ma ancor più l'attenzione nell'inserimento di ospiti in convenzione.

Sempre con riferimento all'emergenza Covid-19 è utile ricordare che a seguito anche di invito specifico della Regione Veneto, mediante Pec prot. n° 844/2020, con deliberazione n° 6 del 23/04/2020, è stato prorogato il termine di approvazione del Conto consuntivo a data seguente e comunque entro il 30/06 corrente anno.

Nel corso dell'anno 2019, dopo la presa d'atto formale del finanziamento senza interessi di € 1.898.000.= per l'investimento complessivo di € 2.198.000.= finalizzato alla costruzione di una nuova ala a sud dell'attuale complesso, si è provveduto alla stipula della convenzione con la Regione Veneto e di seguito è stata realizzata la gara per l'affidamento della progettazione definitiva, progetto che è stato presentato nei tempi prescritti, nel mese di febbraio del corrente anno.

E' stata effettuata preliminarmente l'indagine geologica, iscritta a bilancio per € 2.115,48.= alla voce "Immobilizzazioni materiali in corso" dello Stato Patrimoniale 2019.

L'iter sta proseguendo con la verifica della vulnerabilità sismica, in corso di realizzazione. Si attende intanto il parere da parte della Regione Veneto rispetto al progetto presentato. Nel frattempo è stato anche acquisito il parere positivo dei VVFF.

Tale opera permetterà da un lato di poter offrire un servizio alberghiero migliore e pertanto più competitivo rispetto alla concorrenza, dall'altro richiederà uno sforzo economico programmatico che permetta il rimborso del prestito nell'arco di un decennio.

4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

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

ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'esercizio 2019 ha registrato un fatturato pari a € 4.208.074.=.

All'interno di questo, oltre ai servizi tradizionali, vanno evidenziati l'apporto del servizio domiciliare, comprensivo della fornitura pasti agli anziani del comune di Crocetta del Montello, che ha contribuito all'aumento delle entrate per € 58.326.= con un incremento di circa 6 mila euro rispetto al precedente esercizio.

L'effetto congiunto dei suddetti elementi, insieme all'andamento dell'offerta di servizi residenziali già esposti e all'azzeramento delle sopravvenienze ha determinato un aumento delle entrate di circa il 6,03 % rispetto al budget previsionale per un importo complessivo di € 239.273.= ed un incremento dell'1,42% rispetto al corrispondente valore realizzato nell'anno 2018.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I ricavi delle vendite e prestazioni sono così determinati:

Servizi erogati	Giornate	Retta giornaliera	Ammontare rette
Ricavi per rette ospiti	46.442	56,10	2.605.310
Quote regionali di residenzialità	28.277	50,10	1.440.330
Ricavi per centro diurno	1.246	26,31	32.774
Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare			58.325
TOTALE			4.136.739

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2019 l'ente non ha ricevuto alcun contributo in conto capitale.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria pari ad euro 71.366.=.

Nell'esercizio 2019 l'ente non ha più ricevuto come negli anni precedenti contributi in conto esercizio derivanti dal contratto per la gestione del servizio tesoreria.

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

così determinato:

Descrizione	TOTALE
Rimborsi fisioterapista	44.875
Rimborso logopedista	14.024
Rimborso podologo	0
Altri rimborsi	6.120
TOTALE	65.019

Risultano ulteriori entrate da proventi diversi come di seguito specificato:

Descrizione	TOTALE
Mensa dipendenti	745
Recuperi per sinistri e assicurativi	4.942
Altri ricavi	660
TOTALE	6.347

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

MATERIALE DI CONSUMO

L'acquisto di materiale di consumo è principalmente composto da:

Descrizione	Importo 2019
Alimentari	6.838
Materiali di pulizia	13.310
Cancelleria	2.209
Materiale sanitario	22.601
Materiale per incontinenza	49.973

B7) PER SERVIZI

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

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo 2019
Pulizia e sanificazione	186.929
Mensa ospiti	566.005
Lavanderia	117.904
Assistenziali	0
Infermieristici	0
Professionali	28.617
Riabilitativi	36.353

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo 2019
Amministrative e fiscali	19.226
Sicurezza	4.859
Tecniche	3.061
Spese legali e notarili	286
Medico competente	3.141

UTENZE

Descrizione	Importo 2019
Acqua	14.860
Energia elettrica	71.424
Gas e riscaldamento	129.810
Telefono	2.230
Rifiuti	32.077
Rifiuti speciali	3.366

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo 2019
Manutenzione fabbricati	56.602
Manutenzione impianti tecnologici	16.679
Manutenzione impianti telefonici	1.536
Canone manutenzione software	18.438
Altre manutenzioni	11.207

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo 2019
Assicurazione RCA	1.881
Assicurazione RCT/O	8.369
Assicurazione fabbricato	5.685
Assicurazione RC patrimoniale	2.850
Assicurazione Infortuni	837
Assicurazione, tutela legale	1.496

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo 2019
Formazione del personale	2.925
Postali	326
Trasporti anziani	8.779
Religiosi	4.000
Attività ricreativa	6.340

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 68,6 unità lavorative anno, di ruolo e non di ruolo, distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale regolato dal CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

Ad essi si aggiungono n° 4 professionisti con incarico libero professionale a tempo parziale, il cui costo trova imputazione tra i servizi.

Il costo complessivo del personale dipendente è aumentato rispetto all'esercizio precedente di circa 36 mila euro che trova origine principalmente in un incremento del personale assistenziale e all'assunzione in ruolo verso fine anno dell'assistente sociale.

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

E' stata implementata la formazione professionale e di sicurezza del personale e riconfermata la certificazione di qualità.

Durante l'anno si sono svolti i Concorsi di Infermiere, Istruttore Amministrativo ed Operatore socio-sanitario.

Nel corso dell'anno si sono verificati n° 2 infortuni inerenti il personale di ruolo per

un totale di 54 giornate.

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

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

B10) AMMORTAMENTI (STERILIZZABILI E NON STERILIZZABILI)

Sono stati accantonati per ammortamenti e svalutazioni complessivamente €. 183.467.= come di seguito specificato alle voci B10) e B13).

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Quota
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	2.899
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	0
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	2.899
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Quota
Ammortamento fabbricato strumentale	159.924
Ammortamento impianti generici	4.474
Ammortamento macchinari	17
Ammortamento attrezzature varie	2.978
Ammortamento attrezzature sanitarie	4.882
Ammortamento mobili e arredi	5.947
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	29
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	2.317
Ammortamento autovetture	0
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	180.568
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	183.467

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Non risultano effettuati ulteriori accantonamenti in quanto già capienti i relativi fondi rispetto all'andamento dei recuperi finora realizzati.

B11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Subiscono un incremento pari ad € 414,69.=, mantenendo l'andamento fisiologico delle scorte.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Ammontano complessivamente ad € 3.492,38.= e si riducono in particolare alla voce "Tasse di concessione governativa".

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

Non si rileva alcun valore al riguardo.

C) AREA FINANZIARIA

C16) Proventi finanziari

In questa sezione sono state inserite le attività di natura finanziaria consistenti unicamente negli interessi per € 95,19.= (in linea col precedente esercizio stante la stabilità

dei tassi al minimo storico).

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Non si rileva alcun valore.

E) AREA STRAORDINARIA

Non si rileva alcun valore al riguardo.

22) IMPOSTE CORRENTI

In questa voce VA INSERITO il valore dei tributi che per l'anno 2019 è pari a zero in quanto l'imposta è abbattuta dai benefici fiscali per interventi precedenti su impianti e fabbricato.

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

23) UTILE DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio 2019 emerge un utile di euro 1.313,07.=, che, ai sensi dell'art. 8, comma 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue e come precisato nella nota integrativa:

A	Utile di esercizio	1.313,07
B	Copertura della perdita da esercizi pregressi	=,00
C	Utile destinato alle finalità di cui all'art.8, comma 6, L.R. 43/2012	1.313,07

6 – CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Durante l'anno si è dimesso volontariamente uno dei consiglieri di amministrazione, posto attualmente vacante.

L'attuale amministrazione, in scadenza a fine anno, nella prima parte del suo mandato ha provveduto all'assestamento strutturale dell'immobile esistente, mediante la realizzazione dei nuovi uffici e la coibentazione dell'intera complesso e nella successiva impegnata nella riorganizzazione dei servizi e del personale, si trova ora ad iniziare il progetto di realizzazione della nuova ala sud, che dovrà riqualificare e rilanciare in modo radicale l'offerta residenziale per il futuro dell'ente, mantenendo nel contempo il corretto equilibrio dei conti per dare continuità alla qualità ed attrattiva che i nostri servizi attualmente garantiscono.

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. L'esposizione dei valori è conforme ai principi di cui all'art. 2423 e segg. del codice civile.

Crocetta del Montello, li 29/06/2020

f.to IL PRESIDENTE
(TAPPARI dott. Marco)



CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
“VILLA BELVEDERE”



CONTO CONSUNTIVO 2019

*** ALLEGATO***

ALLA RELAZIONE DEL
PRESIDENTE DEL C.D.A.
SUL BILANCIO DI ESERCIZIO
CHIUSO AL 31/12/2019

Casa di Riposo per Anziani
"VILLA BELVEDERE"
IPAB

Codice fiscale 01683580268 – Partita iva 01683580268

VIA PONTELLO n° 9 – CROCETTA DEL MONTELLO (TV)

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

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

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

Importi pagamenti oltre la scadenza	Valore
Anno 2019	47.160,=

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2019	- 8,60

(L'indicatore considera il tempo tra la data di scadenza della fattura e la data di emissione del mandato di pagamento, ponderato all'importo pagato)

Indice di tempo medio di pagamento	Valore
Anno 2019	37,00

(L'indicatore considera il tempo medio di pagamento tra la data di ricevimento della fattura e la data di emissione del mandato di pagamento ponderato all'importo pagato)

Crocetta del Montello, li 29/06/2020

f.to IL DIRETTORE

(RIZZO dott. Tiziano)

**f.to IL COORDINATORE SERVIZI
FINANZIARI**

(MARTA dott. Roberto)



BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2019

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO DEI CONTI
Della CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
"VILLA BELVEDERE"
Crocetta del Montello (TV)
(Istituto pubblico di assistenza e beneficenza)

L'anno 2020, il giorno 26 del mese di giugno alle ore 17:00, in Crocetta del Montello presso la sede della Casa di Riposo "VILLA BELVEDERE", il Revisore Unico dei conti, dott. Lanza David, nominato come previsto dall'art. 2 della Legge Regionale n. 45/1993 dal Consiglio di Amministrazione, ha effettuato le verifiche al fine di redigere il Bilancio di Chiusura 2019 secondo quanto indicato dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 che rinvia alla L.R. n. 43 del 23.11.2012 e all'allegato A alla DGR 780/2013 articolo 15.

Gli argomenti del giorno risultano essere i seguenti:

- Relazione al bilancio economico consuntivo relativo all'esercizio 2019;
- Attività amministrativo contabile.

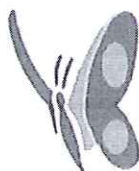
Alla riunione sono presenti il Segretario-Direttore Dott. Tiziano Rizzo e il Responsabile delle risorse finanziarie Dott. Roberto Marta.

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2019

I documenti del bilancio d'esercizio 2019 sono stati trasmessi nei termini e sono composti come previsto dalla DGR 780/2012 da:

- Stato patrimoniale al 31/12/2019;
- Conto economico al 31/12/2019;
- Nota integrativa al 31/12/2019;
- Relazione del Presidente del C.d.A. al 31/12/2019.

Il bilancio d'esercizio evidenzia un avanzo di esercizio pari ad euro 1.313,07, che viene destinato interamente per le finalità di cui all'art.8, comma 6, LR 42/2012.



CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
"VILLA BELVEDERE"



Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2019:

STATO PATRIMONIALE	Bilancio d'esercizio 2019
Immobilizzazioni	3.524.130
Attivo circolante	1.286.444
Ratei e Risconti attivi	22.887
TOTALE ATTIVO	4.833.461
Patrimonio netto	4.183.284
Debiti	643.506
Ratei e risconti Passivi	6.671
TOTALE PASSIVO	4.833.461
Conti d'ordine	0,00

CONTO ECONOMICO	Bilancio d'esercizio 2019
Valore della Produzione	4.208.074
Costo della Produzione	4.206.856
Differenza	1.218
Proventi ed oneri finanziari	95
Proventi ed oneri straordinari	0
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>1.313</i>
Imposte dell'esercizio	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.313

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi e criteri contabili e agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità e al principio contabile numero 1 per gli enti no profit, elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale e al conto economico, sono comparabili con quello attuale.

Ciò premesso, il Revisore Unico passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:



CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
"VILLA BELVEDERE"



IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi, tranne per l'immobile che è stato iscritto al valore valutato con riferimento all'atto di cessione dell'immobile in occasione della trasformazione in IPAB (come previsto dalla DGR 780/2013) come esposto nella nota integrativa al 31/12/2014.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Sono iscritte al valore del costo applicando il metodo FIFO.



Crediti

I crediti sono esposti al valore nominale e al netto dell'apposito fondo di svalutazione crediti, come esposto nella nota integrativa.

Disponibilità liquide

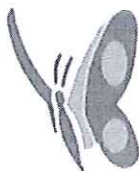
Risultano coincidenti con la documentazione bancaria e del conto corrente postale.

Ratei e risconti attivi

Riguardano proventi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.



CASA DI RIPOSO PER ANZIANI
"VILLA BELVEDERE"



Patrimonio netto

Il patrimonio netto è di € 4.183.284,=.

Utile d'esercizio

L'utile d'esercizio è pari ad €. 1.313,=.

Risconti passivi

Riguardano proventi di competenza dell'esercizio, maturati in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

ATTIVITÀ AMMINISTRATIVO CONTABILE

Il Revisore Unico prende atto che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale.

Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, come anche si è potuto verificare il corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il bilancio presentato evidenzia una situazione economica e finanziaria in buona salute.

Il Revisore Unico visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni espresse, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge.

Il Revisore Unico ritiene di esprimere un **parere favorevole** per l'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione del documento contabile esaminato.

Alle ore 20:00 è dichiarata chiusa la seduta.

Di quanto sopra è redatto il verbale che, letto e confermato è sottoscritto come segue.

Il Revisore Unico dei Conti

• Dott. Lanza David

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2019 Parziali	Anno 2019 Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		4.136.708
a) contributo ordinario dello Stato	-	
b) corrispettivi da contratto di servizio	1.468.075	
b.1) con lo Stato	-	
b.2) con le Regioni	1.440.331	
b.3) con altri enti pubblici	27.745	
b.4) con l'Unione Europea	-	
c) contributi in conto esercizio	-	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici	-	
c.4) contributi dall'Unione Europea	-	
d) contributi da privati	-	
e) proventi fiscali e parafiscali	-	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	2.668.633	
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		71.366
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-	
b) altri ricavi e proventi	71.366	
Totale valore della produzione (A)		4.208.074
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		98.722
7) per servizi		1.435.019
a) erogazione di servizi istituzionali	959.902	
b) acquisizione di servizi	414.909	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	33.552	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	26.656	
8) per godimento di beni di terzi		-
9) per il personale		2.486.570
a) salari e stipendi	1.817.578	
b) oneri sociali	518.493	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili	-	
e) altri costi	150.499	
10) ammortamenti e svalutazioni		183.467
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.899	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	180.568	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		- 415
12) accantonamento per rischi		-
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		3.492
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-	
b) altri oneri diversi di gestione	3.492	
Totale costi (B)		4.206.856
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.218
collegate		-
a) proventi da partecipazioni	-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate	-	
16) altri proventi finanziari		95
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	95	
17) interessi e altri oneri finanziari		-
a) interessi passivi	-	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	-	
c) altri interessi ed oneri finanziari	-	
17bis) utili e perdite su cambi		-
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		95

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
19) svalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		-
Risultato prima delle imposte		1.313
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		-
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		1.313
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		1.313
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		-
Pareggio di bilancio		-

VERO