Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2020	31.12.2020	31.12.2019
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare		
B) Immobilizzazioni		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	1.151	976
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.151	976
II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali		
1) Terreni	397.387	397.387
a) Terreni strumentali	397.387	397.387
b) Terreni non strumentali	-	-
2) Fabbricati	1.296.932	1.332.463
a) Fabbricati strumentali	1.296.932	1.332.463
b) Fabbricati non strumentali	-	-
3) Impianti e macchinari	72.718	86.381
4) Attrezzature	120.344	122.718
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	58.924	62.801
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.946.304	2.001.749
III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
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	1.947.455	2.002.725
C) Attivo circolante		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	25.356	13.011
2) Acconti	-	-
TOTALE RIMANENZE	25.356	13.011
I-bis) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Verso utenti/clienti	354.103	263.878
a) esigibili entro l'esercizio successivo	*354.103*	*263.878*
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	12.782	10.602
a) esigibili entro l'esercizio successivo	*12.782*	*10.602*
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	-	159
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	*159*
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE CREDITI	366.885	274.639
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	314.636	249.561
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	-	-
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	314.636	249.561
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	706.878	537.212
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	1.745	-
2) Risconti attivi	26.664	52.744
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	28.409	52.744
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	2.682.741	2.592.681
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I) Patrimonio netto	1.791.584	1.857.594
II) Riserve di capitale	-	-
III) Riserve di utili	380.778	368.809
IV) Altre riserve (distintamente indicate)	-	-
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	-	- 66.010
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	16.985	11.969
TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.189.347	2.172.362
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	97.275	55.970
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	97.275	55.970
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	182.317	168.348
a) esigibili entro l'esercizio successivo	*182.317*	*168.348*
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti tributari	38.461	33.648
a) esigibili entro l'esercizio successivo	*38.461*	*33.648*
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	79.880	72.664
9) Altri debiti	88.693	74.872
a) esigibili entro l'esercizio successivo	*88.693*	*74.872*
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE DEBITI	389.351	349.532
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	-	-
2) Risconti passivi	6.768	14.816
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	6.768	14.816
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	2.682.741	2.592.681
	VERO	VERO

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2020	Esercizio 2020	Esercizio 2019
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.891.216	2.684.504
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	7.000	7.622
4) Contributi in conto capitale	19.625	8.467
5) Altri ricavi e proventi	41.544	114.201
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	2.959.385	2.814.795
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	105.178	94.268
7) Costi per servizi	739.818	826.971
8) Costi per godimento beni di terzi	5.311	6.170
9) Costi del personale	1.968.204	1.732.237
a) Salari e stipendi	1.434.485	1.276.484
b) Oneri sociali	415.429	347.006
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	116.793	108.465
e) Altri costi	1.497	282
10) Ammortamenti e svalutazioni	126.519	110.320
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.102	1.487
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	117.383	108.833
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	8.034	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 12.345	- 8.607
12) Accantonamenti per rischi	1.236	2.727
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	7.317	36.154
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	2.941.238	2.800.241
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	18.147	14.553
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	31	1
17) Interessi e altri oneri finanziari	1	4
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	30	- 3
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	18.178	14.550
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.193	2.581
21) Utile (perdita) di esercizio	16.985	11.969
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 2020	Esercizio 2020	Esercizio 2019
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	**16.985**	**11.969**
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi)		
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	0	172
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	**16.985**	**12.141**
Ammortamenti delle immobilizzazioni	118.485	110.320
Accantonamento ai fondi	49.834	2.727
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	-26.113
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	**185.304**	**99.076**
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici	-98.259	5.805
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	13.969	-105.333
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	-9.937	6.572
Incremento/(decremento) degli altri debiti	25.851	76.868
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	24.335	-29.484
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-8.049	-8.467
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	**133.213**	**45.036**
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	-4.923	-29.741
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	**128.290**	**15.295**
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-63.215	-141.056
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali e contributi in c/impianti	0	1.928
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	0	
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	0	
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	**-63.215**	**-139.128**
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	0	
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	0	
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	**0**	**0**
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	**65.075**	**-123.832**
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	**249.561**	**373.394**
di cui depositi bancari e postali	*249.561*	*373.394*
di cui denaro e valori in cassa	*0*	*0*
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	**314.636**	**249.561**
di cui depositi bancari e postali	*314.636*	*249.561*
di cui denaro e valori in cassa	*0*	*0*

VERO -

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2020	
	Parziali	Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		2.898.216
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	1.507.193	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	1.356.180	
b.3) con altri enti pubblici	151.013	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	7.000	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici	7.000	
c.4) contributi dall'Unione Europea		
d) contributi da privati	-	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	1.384.023	
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		61.169
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	8.049	
b) altri ricavi e proventi	53.120	
Totale valore della produzione (A)		**2.959.385**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		105.178
7) per servizi		739.818
a) erogazione di servizi istituzionali	457.707	
b) acquisizione di servizi	229.897	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	49.102	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	3.113	
8) per godimento di beni di terzi		5.311
9) per il personale		1.968.204
a) salari e stipendi	1.434.485	
b) oneri sociali	415.429	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	118.290	
10) ammortamenti e svalutazioni		126.519
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.102	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	117.383	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.034	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		- 12.345
12) accantonamento per rischi		1.236
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		7.317
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	7.317	
Totale costi (B)		**2.941.238**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**18.147**
collegate		-
a) proventi da partecipazioni	-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate	-	
16) altri proventi finanziari		31
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	31	
17) interessi e altri oneri finanziari		1
a) interessi passivi	-	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	1	
17bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		**30**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		

18) rivalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscitti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
19) svalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscitti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		**-**
Risultato prima delle imposte		**18.178**
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.193
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		**16.985**

VERO

N.B.: se nel conto economico vengono aggiunte delle righe o modificati dei conti, vanno aggiornate di conseguenza le formule del prospetto art. 8

CENTRO ANZIANI VILLA ALDINA

Codice fiscale 02467360240 – Partita iva 02467360240

Via Roma, n. 159/A – Rossano Veneto (VI)

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PARTE INIZIALE

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente, inoltre è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.
Il presente bilancio d'esercizio tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal DLgs 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

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

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

Si precisa inoltre che:

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

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

Attività svolte

ATTIVITA' CARATTERISTICA
L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti e nel settore dell'educazione nelle scuole materne e asili nido.

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il 2020 è stato caratterizzato dalla pandemia COVID-19 che ha influenzato pesantemente l'intera gestione dell'Ente. L'applicazione dei protocolli di prevenzione e l'adozione di adeguati DPI ha comportato un aumento considerevole e non preventivato dei costi i quali sono stati ristorati in parte da un contributo della Regione Veneto. Si tratta di costi di lavanderia per indumenti ospiti, smaltimento rifiuti, lavaggio divise lavoro, assunzione personale a copertura delle molte assenze dovute per positività, DPI di vario genere che nei mesi di marzo aprile e maggio 2020 hanno raggiunto prezzi molto elevati.
Sul fronte delle entrate nonostante la chiusura degli ingressi dovuti al lock down e alla positività della struttura, l'attività di copertura die posti letto ha permesso di avere una ricezione sempre completa vedendosi aumentare le entrate rispetto il 2019, in particolare per i servizi non residenziali.

Dal punto di vista amministrativo politico l'Ente nel corso del 2020 ha visto il cambio dei membri del Consiglio di Amministrazione e di un aggiornamento statutario. Il Consiglio di Amministrazione ha concluso il suo mandato con il raggiungimento degli obietti strategici, mentre con delibera n. 13 del 04/09/2020 si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione dell'Ente.

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.
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 utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	0	34.587	0	0	0

Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-33.611	0	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	**0**	**976**	**0**	**0**	**0**
Acquisizioni dell'esercizio		1.277			
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-1.102	0	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	**0**	**175**	**0**	**0**	**0**
Costo originario	0	35.865	0	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-34.713	0	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	**0**	**1.151**	**0**	**0**	**0**
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	34.587
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-33.611
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	**976**
Acquisizioni dell'esercizio	1.277
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-1.102
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	**175**
Costo originario	35.865
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-34.713
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	**1.151**
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:

Aliquote di ammortamento	Percentuali di ammortamento
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	397.387	0	1.624.241	0	189.258
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-291.778		-102.877
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	**397.387**	**0**	**1.332.463**	**0**	**86.381**
Acquisizioni dell'esercizio			13.604		12.240
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-49.135		-25.903
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	**0**	**0**	**-35.531**	**0**	**-13.663**
Costo originario	397.387	0	1.637.845	0	201.497

Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-340.914		-128.780
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	**397.387**	**0**	**1.296.932**	**0**	**72.718**
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	259.442	0	320.488	0	2.790.816
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-136.724		-257.687		-789.066
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	**122.718**	**0**	**62.801**	**0**	**2.001.749**
Acquisizioni dell'esercizio	27.363		8.730		61.937
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-29.738		-12.607		-117.383
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	**-2.374**	**0**	**-3.877**	**0**	**-55.446**
Costo originario	286.806	0	329.218	0	2.852.753
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-166.462		-270.294		-906.450
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	**120.344**	**0**	**58.924**	**0**	**1.946.304**
Contributi in c/impianti					

Di seguito i principali acquisti effettuati nell'anno:
Sono stati acquistati :
n. 5 materassi,
n. 4 sistemi antidecubito,
n. 1 trita pastiglie,
n. 3 letti,
n.3 telefoni cordless,
n.2 carrelli per ambulatorio,
n.2 aspiratori,
n. 16 poltrone

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	C I 01	C I 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	13.011	0
Variazioni nell'esercizio	12.345	0
Valore di fine esercizio	25.356	0

Le rimanenze finali sono così dettagliate:

Materiali di consumo 3.830,00.
Materiale sanitario 11.760,00
Materiale igiene ospiti 2.580,08
Materiale ausilii per incontinenza 7.186,00

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	302.836	0	0	10.602
Svalutazioni storiche	-38.958			
Valore di inizio esercizio	**263.878**	**0**	**0**	**10.602**
Variazioni valore nominale dell'esercizio	98.259	0	0	2.180
Svalutazioni dell'esercizio	-8.034			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	**90.226**	**0**	**0**	**2.180**
Valore nominale	401.095	0	0	12.782
Fondo svalutazione crediti	-46.992	0	0	0
Valore di fine esercizio	**354.103**	**0**	**0**	**12.782**
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	5.611	319.048
Svalutazioni storiche		-5.451	-44.409
Valore di inizio esercizio	**0**	**159**	**274.639**
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-4.588	95.851
Svalutazioni dell'esercizio			-8.034
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio		4.429	4.429
Variazioni nell'esercizio	**0**	**-159**	**92.246**
Valore nominale	0	1.022	414.899
Fondo svalutazione crediti	0	-1.022	-48.014
Valore di fine esercizio	**0**	**0**	**366.885**
Quota scadente oltre 5 anni			0

Il recupero delle festività procede come da programmazione e accordi.

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	249.561		0	249.561
Variazioni nell'esercizio	65.075		0	65.075
Valore di fine esercizio	**314.636**	**0**	**0**	**314.636**

6 – D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	52.744	52.744
Variazioni nell'esercizio	1.745	-26.080	-24.335
Valore di fine esercizio	**1.745**	**26.664**	**28.409**

I ratei attivi si riferiscono a risarcimenti assicurativi.

I risconti attivi si riferiscono a:

Descrizione	Importo
Assicurazioni	3.082
Gas e riscaldamento	23.582
TOTALE	**26.664**

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	1.857.594	0	368.809	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	-66.010		11.969	
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	**1.791.584**	**0**	**380.778**	**0**

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	-66.010	11.969	2.172.362
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	66.010	-11.969	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		16.985	16.985
Valore di fine esercizio	**0**	**16.985**	**2.189.347**

La variazione del patrimonio netto si riferisce alle perdite degli esercizi precedenti coperte con gli ammortamenti sterilizzabili, ai sensi dell'art. 21 della DGR 780/2013.

8 – B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

Analisi delle variazioni dei fondi rischi e oneri

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	0	55.970	55.970

Accantonamento nell'esercizio		41.800	41.800
Utilizzo nell'esercizio		-494	-494
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	**0**	**97.275**	**97.275**

Il fondo per rischi e oneri comprende:

Descrizione	Importo
Festività infrasettimanali lavorate	49.628
Festività infrasettimanali incassate dall'ente	7.084
Accantonamento aumenti contrattuali	40.564
TOTALE	**97.276**

Il fondo "festività infrasettimanali lavorate" è relativo alla questione delle festività infrasettimanali lavorate anni 2013-2016 da parte del personale dipendente; tale fondo è stato iscritto in quanto, nel caso in cui in sede di interpretazione autentica degli artt. 22 e 24 del CCNL 22.9.2000 dovesse essere riconosciuto il diritto al riposo compensativo da parte del lavoratore turnista che effettua una prestazione lavorativa in giornata festiva infrasettimanale, l'Ente sarebbe tenuto a pagare il proprio debito nei confronti dei lavoratori.

Il fondo "festività infrasettimanali incassate dall'ente" è relativo ai crediti verso i dipendenti per festività godute e trattenute dall'ente in busta paga.

Nel corso dell'anno è stato azzerato il fondo "altri fondi per rischi e oneri", per euro 494,00, conseguentemente al ricevimento, da parte del fornitore dell'energia elettrica, delle fatture per la rivalsa dell'Iva applicata con un'aliquota inferiore a quella dovuta.

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	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	168.348	33.648	72.664
Variazione nell'esercizio	0	13.969	4.813	7.216
Valore di fine esercizio	**0**	**182.317**	**38.461**	**79.880**
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	74.872	349.532
Variazione nell'esercizio	13.821	39.819
Valore di fine esercizio	**88.693**	**389.351**
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	0	14.816	14.816
Variazioni nell'esercizio	0	-8.049	-8.049
Valore di fine esercizio*	**0**	**6.768**	**6.768**
*Di cui oltre l'esercizio successivo		907	907
*Di cui di cui contributi in c/impianti		6.768	6.768

I risconti passivi si riferiscono ai contributi conto impianti ricevuti dalla Fondazione Cariverona per i progetti “Igiene Sicura” e “Alzati e Cammina”.

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	1.407.534

Quote regionali di residenzialità	1.356.180
Ricavi per centro diurno	9.820
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	117.683
Totale	**2.891.216**

14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalita' ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	0	6.032	0		6.032

Le liberalità ricevuta si riferiscono a erogazioni ricevute da privati

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 addetti (dipendenti e non dipendenti) ripartiti per categoria

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio dipendenti	41	3	15	0	3	62
Numero medio addetti non dipendenti						

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale

Compensi	0	3.113	3.113
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

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

I primi mesi del 2021 dopo la chiusura dell'esercizio le attività gestionali e amministrative sono state tutte orientate all'applicazione dei vari DPCM e normativa Regionale in materia di ingressi e di visite dei parenti. L'attività medico infermieristica ha dimostrato il suo naturale trend di aumento a livello intensivo delle prestazioni. Mentre la difficoltà di reperire personale OSS e infermieri nel mercato del lavoro ancora permane. Vista la difficoltà di reperire la fidejussione utile per la sottoscrizione della convenzione per ottenere il contributo a fondo perduto da parte della Regione Veneto, con il conseguente rallentamento dei lavori edili, il Consiglio ha dato avvio ad alcuni ampliamenti minimi ma indispensabili per la qiuqalitòà della vita degli anziani ospiti e per la qualità del servizio reso.

21 – INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N. 124

Ai sensi dell'art. 1 co. 125 della L. 124/2017, si riportano di seguito le sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici, diversi da corrispettivi, ricevuti dalle PA e dagli enti e società da questi controllati, sia direttamente che indirettamente, incassati nell'anno:

DENOMINAZIONE SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	CAUSALE
Comune di Rossano Veneto	**8.108,00 euro**	5 per mille

Tali dati saranno pubblicati nel sito istituzionale dell'ente, entro i termini di legge, nella sezione *Amministrazione trasparente – Contributi pubblici.*

22 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

RISULTATO DI ESERCIZIO POSITIVO

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di euro 16.984,67, che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	**Utile di esercizio**	**16.984,67**
B	Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti	
C	Utile destinato alle finalità di cui all'art.8, comma 6, LR 42/2012	16.984,67

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.A.

Centro Anziani Villa Aldina Ipab

Codice fiscale 02467360240 – Partita iva 02467360240
VIA ROMA 159/A - ROSSANO

Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PREMESSA

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

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Nel corso dell'esercizio l'ente [*Considerazioni dell'ente]*

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 55791,46, così suddivisi:
- Fabbricati strumentali euro 13.604,10
- Altri beni euro 2.413,35;
- Attrezzature varie euro 2.441,90;
- Mobili e arredi euro 8.168,17
- Altri beni euro 2.413,35
- Attrezzature sanitarie euro 24.921,32
- Licenza d'uso software a tempo indeterminato euro 1.277,22
- Macchine d'ufficio elettroniche e calcolo euro 186,05
- Macchine ordinare d'ufficio euro 366,00

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

Il bilancio 2020 pur essendo stato caratterizzato dalla gestione della pandemia COVID – 19, si chiude con un utile. Il merito va dato a diversi fattori che frutto della professionalità di tutti i lavoratori di Villa Aldina hanno permesso un'ottima gestione delle entrate ed un controllo costante dei costi.

La politica di differenziare il servizio e di aprire al territorio ha dimostrato essere vincente anche e soprattutto in un anno di COVID dove il settore ha fatto registrate delle perdite importanti in numerose IPAB.
Perdite dovute al mancato ingresso di anziani e di un numero importante di morti non sostituito in quanto la normativa per molti mesi non ha permesso ingressi per gli effetti del lock down.

Il 2020 ha visto la copertura totale dei posti letto e del numero di impegnative di residenzialità, indicatori di un buon lavoro amministrativo gestionale che si rilette tutt'oggi nelle continue richieste di ingresso.

Il 2020 è stato anche l'anno di cambio del Consiglio di Amministrazione. I risultati del consiglio uscente sono stati raggiunti mentre il nuovo Consiglio dopo un periodo di conoscenza ha potuto dichiarare i propri obiettivi strategici.

Il progetto di "stabilizzare" il personale incorporando il servizio dato alla Cooperativa di è dimostrato vincente in clima aziendale e di serenità, permettendo quindi un aumento della qualità del lavoro.

Per questo motivo e per quanto il personale ha speso durante le due pandemie COVID del 2020, il Consiglio di Amministrazione ha deciso di erogare un premio aggiuntivo a tutti i dipendenti a qualsiasi titolo e a tutti i collaboratori come segno di riconoscenza.

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 2.891,216,32 così determinato:

Servizi erogati	Ammontare compartecipazione alla spesa a carico degli ospiti	Quote regionali di residenzialità
Ricavi per compartecipazione alla spesa a carico degli ospiti	1.407.533,67	
Quote regionali di residenzialità		1.356.180,00
Ricavi per centro diurno	9.820,00	
Ricavi per assistenza riabilitativa		41.964 30
Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare	75.718,35	
TOTALE	**1.448.072,02**	**1.398.144,30**

TOTALE A1)

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori ricavi per euro 206.711,78 In particolare si evidenzia:

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 si sono registrati maggiori ricavi per euro 34.299,33.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio corrente l'ente ha ricevuto euro 7.000,00 come contributi in conto esercizio

TOTALE A3)

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto alla previsione 2019 si sono registrati minori ricavi per euro 622,30.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 si sono registrati maggiori ricavi per euro 893,00.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio corrente l'ente ha ricevuto euro 19.624,58 come contributi in conto capitale

TOTALE A4)

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto alla previsione 2019 si sono registrati maggiori ricavi per euro 11.157,45.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 si sono registrati maggiori/minori ricavi per euro 4.970,45.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

Descrizione	Importo
Sopravvenienze	1236,30
Proventi pasti familiari	1.057,10
Recuperi per sinistri	33.267,66
Erogazioni liberali ricevute	6.032,13
Altri ricavi e proventi non di competenza	-104,82
Altri ricavi e proventi	55,85

TOTALE A5) 41.544,22

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori ricavi per euro 1.094,02.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro 34.433,84) si sono registrati maggiori ricavi per euro 7.110,38.

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

Materiale di consumo euro 18.091,40

Materiale di pulizia euro 10.316,27

Materiale di cancelleria euro 630,02

Materiale sanitario euro 23.693,60

Materiale per igiene ospiti euro 10633,07

Materiale per incontinenza ospiti euro 34.692,43

Materiale manutenzione conto acquisti euro 1.605,52

Attrezzatura minuta conto acquisti euro 2.079,83

Indumenti di lavoro euro 1.521,13

Carburanti e lubrificanti euro 1.914,34

TOTALE B6) euro 105.177,61

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 10.909,50.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro 104.736,21) si sono registrati maggiori/minori costi per euro 441,40.

B7) PER SERVIZI

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

SERVIZI	
Servizio di pulizia e sanificazione	114715,13
Servizi mensa esterna	264203,32
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	466,4
Servizio di lavanderia	43279,44
Servizi sanitari	20455,84
Spese per attività ricreativa	1591,7
Servizio di logopedia	7645,76
Servizio di podologia	2807,44
Altri Servizi	401
Servizio infermieristico	2140,84
Servizio consegna pasti	418,95
Servizi amministrativi	22876,66
Spese medico competente	690
Spese per consulenze fiscali e amministrative	20269,97
Spese per consulente 81/08	2623
Spese legali e notarili	8902,01
Consulenze tecniche	4.821,44
Servizio smaltimento rifiuti speciali	3972,97
Servizio smaltimento rifiuti	3319
Spese per fornitura energia elettrica	33169,45
Spese telefoniche	4876,11
Gas e riscaldamento	77991,76
Fornitura acqua	11865,11
Spese postali e di affrancatura	1099,5
Spese servizi bancari e tesoreria	640,2
Manutenzione fabbricati strumentali	6642,59
Manutenzione impianti telefonici	167,14
Altre manutenzioni	10247,46

Canoni di manutenzione periodica	11496,33
Canone di manutenzione periodica software	19002,52
Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	9912
Compensi ai revisori dei conti	3112,59
Rimborsi a piè di lista personale	812,26
Indennità per commissioni concorso	1070,86
Ricerca addestramento e formazione personale	9080,14
Assicurazione fabbricati strumentali	95,32
Assicurazione rca	1575,01
Altre assicurazioni	10938,16
Spese per servizi non di competenza	422,73

TOTALE B7) euro739.818,11

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori costi per euro 87.153,02

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro 746.469,00) si sono registrati minori costi per euro 6.650,89.

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Importo
5.311,06

TOTALE B8) euro 5311,08

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori costi per euro 859,25 .

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro 5.000,00) si sono registrati maggiori costi per euro 311,06

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 59 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. 3 lavoratori con contratto di lavoro interinale.
Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area e sede.

Descrizione	Totale
Infermieri	
OSS	
Amministrativi	2
Fisioterapisti	3
Psicologi	2
Logopedista	1
Direttore	1
Coordinatore	1
Educatore	1

Attività formativa: antincendio e covid
Gli infortuni nel corso dell'anno sono stati causati dal covid.
Sono state eseguite con le modalità previste dalla legge le opportune visite mediche periodiche a cura del medico competente.

TOTALE B9) euro1.968.204,13

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 235.966,76.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro 1.968.204,13) si sono registrati maggiori costi per euro 41.543,36.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI *[obbligatorio)*

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale

Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato		1.101,99	1101,99
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)			

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale	47.686,42	1.448,94	49.135,56
Ammortamento impianti generici		13.116,46	13.116,46
Ammortamento impianti specifici	81,81	2.681,32	2.763,13
Ammortamento macchinari		10.023,64	10.023,64
Ammortamento attrezzature varie	14,50	9.739,72	9.754,22
Ammortamento attrezzature sanitarie	142,47	19.840,92	19.983,39
Ammortamento mobili e arredi	0,32	8.421,85	8.422,17
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio		21,96	21,96
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche		3.575,29	3.575,29
Ammortamento autovetture			
Ammortamento automezzi trasporto sanitario			
Ammortamento automezzi trasporto anziani			
Ammortamento altri beni materiali	7,13	580,59	587,52
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)			**117.383,34**

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	**47.932,65**	**70.552,68**	**118.485,33**

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

Fondo svalutazione crediti pari a 8.033,76

TOTALE B10) euro 126.519,09

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 16.198,95.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro 113.473,42) si sono registrati maggiori costi per euro 13.045,67

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Sono stati accantonati euro 1.263,30 .

TOTALE B12) euro1.236,30

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori costi per euro 1.490,96 .

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro 0) si sono registrati minori costi per euro 1.236,30.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

TOTALE B14) euro 7.316,68

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori costi per euro 28.837,10.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 minori costi per euro 1.481,32.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

C16) Proventi finanziari

C17) Interessi e altri oneri finanziari

TOTALE C) euro30,45

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori ricavi per euro 33,40.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro .) si sono registrati maggiori ricavi per euro 30,45

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

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente nessuna differenza

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro 2.204,00) si sono registrati maggiori costi per euro 377,00.

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

Si propone di destinare il risultato di esercizio come esposto nell'apposita sezione della nota integrativa.

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.

[Brevi considerazioni conclusive dell'ente]

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

Centro Anziani Villa Aldina Ipab

Codice fiscale 02467360240 – Partita iva 02467360240
VIA ROMA 159/A – ROSSANO VENETO

Allegato alla Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

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

Importi pagamenti oltre la scadenza	Valore
Anno 2020	80098,59

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2020	0,11

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

Centro Servizi "Centro Anziani Villa Aldina"

Relazione al Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2020

Il Revisore dei Conti della Casa di Riposo "Centro Anziani Villa Aldina" di Rossano Veneto (VI) nella persona del Dott. Antonio Menon con la presente relazione dà atto di quanto segue.

Premessa

Dall'esercizio 2014 è stato dato avvio al nuovo sistema contabile di tipo economico patrimoniale disposto dalla DGR n. 780 del 21.05.2013, che ha dato piena attuazione alle disposizioni in materia di contabilità delle Ipab previste dall'art. 8 della Legge Regionale n. 43 del 23.11.2012, " *Modifiche all'articolo 8, commi 1 e 1 bis della legge regionale 16 agosto 2007, n. 23 "Disposizioni di riordino e semplificazione normativa - collegato alla legge finanziaria 2006 in materia di sociale, sanità e prevenzione" e disposizioni in materia sanitaria, sociale e socio-sanitaria."*
Ciò ha comportato il superamento della contabilità di tipo finanziario come indicato dalla Legge Crispi n. 6972 del 17 luglio 1890, di concerto con il Regolamento di Contabilità n. 9 del 1891 e l'adozione di un sistema contabile basato sui principi contabili nazionali formulati dall'OIC.
Il Centro Servizi "Centro Anziani Villa Aldina" ha adottato il proprio regolamento di contabilità di cui all'art. 8 co. 2 della L.R. 43/2012 in data 06.12.2013 con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 38 del 06/12/2013 che ha introdotto a partire dal 01.01.2014 il nuovo sistema contabile economico e patrimoniale.

Parte prima: **Relazione al bilancio – revisione**

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'IPAB Centro Anziani "Villa Aldina" di Rossano Veneto chiuso al 31.12.2020.

La situazione patrimoniale di apertura, al 01/01/2020, può essere di seguito sintetizzata:

Stato patrimoniale

Attivo	**€ 2.592.681**
Immobilizzazioni immateriali	€ 976
Immobilizzazioni materiali	€ 2.001.749
Immobilizzazioni finanziarie	€ -
Attivo circolante	€ 537.212
Ratei e risconti attivi	€ 52.744
Passivo	**€ 2.592.681**
Patrimonio netto	€ 2.172.362
Fondi per rischi e oneri	€ 55.970
Trattamento di fine rapporto	€ -

Debiti	€ 349.532
Ratei e risconti passivi	€ 14.816

Conto economico

Valore della produzione	€ 2.814.795
Costi della produzione	€ 2.800.241
Differenza	**€ 14.553**
Proventi e oneri finanziari	€ -3
Risultato prima delle imposte	**€ 14.550**
Imposte sul reddito d'esercizio	€ 2.581
Risultato d'esercizio	**€ 11.969**
Ammortamenti sterilizzati	€ 49.549

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione, può essere riassunto nei seguenti dati:

Stato patrimoniale

Attivo	**€ 2.682.741**
Immobilizzazioni immateriali	€ 1.151
Immobilizzazioni materiali	€ 1.946.303
Immobilizzazioni finanziarie	€ -
Attivo circolante	€ 706.878
Ratei e risconti attivi	€ 28.409
Passivo	**€ 2.682.741**
Patrimonio netto	€ 2.189.347
Fondi per rischi e oneri	€ 97.275
Trattamento di fine rapporto	€ -
Debiti	€ 389.351
Ratei e risconti passivi	€ 6.768

Conto economico

Valore della produzione	€ 2.959.385
Costi della produzione	€ 2.941.238
Differenza	**€ 18.147**

Proventi e oneri finanziari	€	30
Risultato prima delle imposte	**€**	**18.178**
Imposte sul reddito d'esercizio	€	1.193
Risultato d'esercizio	**€**	**16.985**
Ammortamenti sterilizzati	€	47.933

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori. È del Revisore la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.
L'esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione e le linee guida per il controllo interno delle IPAB emanate dalla Regione Veneto. In conformità ai predetti principi, la revisione é stata 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 legale 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 probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.
A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto é stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la Situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Ente per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Parte seconda: **Relazione al bilancio – informativa**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la mia attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, dai Principi di Revisione e dalle Linee Guida per il controllo delle IPAB emanate dalla Regione Veneto.
Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
Ho ottenuto dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Ente.
Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Ente, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.
Ho valutato e vigilato 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 ho osservazioni particolari da riferire.

Sono stati rilasciati i seguenti pareri:

- relazione al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2019 emesso in data 16.06.2020;
- parere sul bilancio di previsione 2021 emesso in data 23.02.2021;

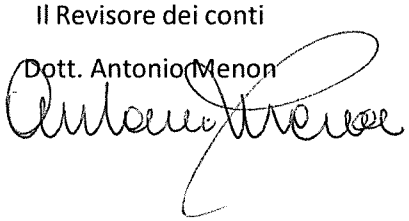
Ho esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, in merito al quale riferisco quanto di seguito riportato.

Il bilancio d'esercizio presenta un utile d'esercizio di € 16.985, al lordo degli ammortamenti sterilizzati.
Gli immobili sono stati iscritti secondo il valore utilizzato ai fini dei tributi locali, scorporando il terreno del valore di € 397.387 dal valore del fabbricato secondo quanto disposto dall'allegato B della DGR 780/2013. Gli altri elementi dell'attivo e del passivo sono stati valutati secondo gli ordinari criteri previsti dall'art. 2426 del C.C. e dai principi contabili nazionali emanati dall'OIC.
Gli accantonamenti per rischi su crediti e per i rischi sulle cause legali in corso sono ritenuti congrui in relazione al valore e allo stato delle pratiche in essere.
Ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co.5, C.C.

Premesso quanto sopra, il Revisore, in relazione alle verifiche e ai riscontri effettuati in relazione al Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2020, dà atto che i costi sostenuti e i ricavi contabilizzati, trovano riscontro negli atti deliberativi degli Organi Direttivi dell'Ente e nelle scritture contabili nonché nella relativa documentazione (fatture ed altri giustificativi), custodita agli atti.
Precisa altresì che le varie poste del Bilancio sono state controllate e trovate rispondenti con le risultanze della contabilità e in linea con la normativa vigente.
Alla luce di quanto sopra esposto il Revisore dell'IPAB Centro Anziani "Villa Aldina" esprime parere favorevole all'approvazione degli schemi di Bilancio in esame.

Bassano del Grappa, lì 03 giugno 2021

Il Revisore dei conti

Dott. Antonio Menon