

IPAB Casa dell'Accoglienza "Baldo Sprea"

Codice fiscale 02233740238 – Partita IVA 02233740238
P.zza B. Sprea, 18 – 37031 ILLASI VR

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**OBIETTIVI 2020****ENTE:****1) Garantire la funzionalità organizzativa ed amministrativa dell'ente**

Si richiama a seguito lo specifico punto del MOB

Obiettivo: Garantire la funzionalità organizzativa ed amministrativa dell'ente

Obiettivi**1) Rispettare le scadenze fiscali:**

SOGGETTI	TIPO DI MODELLO	TERMINE DI PRESENTAZIONE
Invio dati sistema TS	Sistema TS	31/01/2020
Autoliquidazione premio INAIL	INAIL	15.02.2020 Autoliquidazione 28/02/2020 Denuncia annuale
Invio CU	Certificazioni Uniche anno 2019	29/02/2020
Dichiarazione IVA	IVA 2020	30/04/2020
Persone fisiche	Unico 2020 IRAP 2020	30/11/2020 Trasmissione telematica
730 2020	Mese successivo a quello in cui si è ricevuto il prospetto di liquidazione 730	
Società di persone	Unico 2020 IRAP 2020	30/11/2020
Società di capitali ed Enti con esercizio coincidente con l'anno solare	Unico 2020 IRAP 2020	30/11/2020
Sostituti d'imposta 770	770 2020	31/10/2020
Dichiarazione nuova IMU	Dichiarazione nuova IMU	30/06/2020
Enti non commerciali – la dichiarazione va presentata ogni anno		
Dichiarazione nuova IMU	Dichiarazione nuova IMU	30/06/2020
Altri soggetti (nel caso di variazioni rispetto a quanto già comunicato)		

2) Rispettare gli adempimenti previsti per le pubbliche amministrazioni:

GENNAIO

GIOVEDI' 30

Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti

Ammontare trimestrale e annuale dei debiti (art. 33, co. 1, D.Lgs. 33/13)

Dati sui pagamenti (art.4 bis, co. 2, D.Lgs.33/13 e 41,co.1 bis per il SSN)

VENERDI' 31

Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (art. 33, co. 1, D.Lgs. 33/13)

ANAC Amministrazione trasparente

Comunicazione stock del debito tramite la PCC (art. 1 comma 857 L. 145/2018).

Comunicazione avvenuta pubblicazione dei dati

Scheda relazione annuale del responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza (RPCT)

Comunicazione PA relativa alla certificazione dei crediti (art.7 co.4 bis, DL 35/13)

DATA da definire Comunicazione partecipazione Pubbliche

FEBBRAIO

VENERDI' 28

Atti di programmazione IPAB

APRILE

GIOVEDI' 30

Anagrafe Tributaria

Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti

Ammontare trimestrale dei debiti (art. 33, co. 1, D.Lgs. 33/13)

Dati sui pagamenti (art.4 bis, co. 2, D.Lgs.33/13 e 41,co.1 bis (per il SSN)

Costi contabilizzati

Vanno comunicati in tabella i costi contabilizzati dei servizi erogati agli utenti e il loro andamento nel tempo riferiti all'anno 2019 (art. 31, co. 2, lett. A, art. 10, co. 5, D.Lgs. 33/13).

LUGLIO

VENERDI' 31

Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti

Ammontare trimestrale dei debiti (art. 33, co. 1, D.Lgs. 33/13)

Dati sui pagamenti (art.4 bis, co. 2, D.Lgs.33/13 e 41,co.1 bis (per il SSN)

SETTEMBRE

MERCOLEDI' 30

Scadenza comunicazione spese pubblicitarie enti pubblici

ADEMPIMENTI MENSILI

15 DI OGNI MESE Comunicazione piattaforma certificazione crediti

ALTRE SCADENZE

15 giorni dalla data di conferimento

15 giorni dall'erogazione del compenso

3 mesi dalla data di conferimenti incarico

Tempestivamente dalla data di erogazione del compenso

Comunicazione incarichi all'anagrafe delle prestazioni

Comunicazione compensi amministrazione di appartenenza

Incarichi a collaboratori esterni (art. 8 D.L. 75/17)

Comunicazione compensi per gli incarichi conferiti o autorizzati a propri dipendenti (art. 53 co. 13 d.lgs 165/01).

Azione	Resp.	Tempi	Strumenti
verifica scadenze	Resp. Amm.vo	scadenza	circolari Strelitto

esecuzione adempimenti	Resp. Amm.vo e personale amm.vo	scadenza	Portali informatici e ricevute di presentazione
verifica buon esito	Revisore contabile	scadenza	ricevute di presentazione
Indicatore di verifica di efficacia			
RISPETTARE I TERMINI FISCALI E NORMATIVI IMPOSTI			
Tempi di verifica e monitoraggio			
L'andamento del progetto verrà monitorato a scadenza atti con l'ausilio del revisore del conto			
VERIFICHE			

ADEMPIMENTO	SCADENZA	VERIFICA
Invio dati sistema TS	31/01/2020	trasmissione fatta nel termine
Autoliquidazione premio INAIL	15.02.2020 Autoliquidazione	concessa proroga - trasmissione fatta nel termine
	28/02/2020 Denuncia annuale	
Invio CU	29/02/2020	trasmissione fatta nel termine
Dichiarazione IVA 730 2020	30/04/2020	trasmissione fatta nel termine
Società di capitali ed Enti con esercizio coincidente con l'anno solare	30/11/2020	trasmissione fatta nel termine
Sostituti d'imposta 770	31/10/2020	trasmissione fatta nel termine
Dichiarazione nuova IMU	30/06/2020	NESSUNA VARIAZIONE DA DENUNCIARE
Enti non commerciali – la dichiarazione va presentata ogni anno		
Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti	30/01/2020	adempimenti fatto nei termini
Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (art. 33, co. 1, D.Lgs. 33/13)	31/01/2020	adempimento fatto nei termini
ANAC Amministrazione trasparente	31/01/2020	adempimento fatto nei termini
Comunicazione avvenuta pubblicazione dei dati	31/01/2020	adempimento fatto nei termini
Scheda relazione annuale del responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza (RPCT)	31/01/2020	adempimento fatto nei termini
Comunicazione partecipazione Pubbliche	31/10/2020	adempimento fatto nei termini
Atti di programmazione IPAB	28/02/2020	adempimento fatto nei termini
Anagrafe Tributaria	30/04/2020	adempimento fatto nei termini

alti adempimenti, a seguito della pandemia da covid sono stati rinviati o sospesi per impossibilità dell'amministrazione di gestire l'ordinarietà.

2) Ospitalità Soggiorno per Anziani Villa Sprea: Copertura media annua dei posti di accoglienza entro il 90% e perseguimento quote di rilievo sanitario entro il numero medio di 78;

Si richiama a seguito lo specifico punto del MOB

Obiettivo: Casa Accoglienza Baldo Sprea: copertura posti di accoglienza entro il 90% media annua e mantenimento quote di rilievo sanitario entro il tetto di 78 media annua.

Obiettivi

Mantenimento del numero degli ospiti in media agli anni precedenti con attente e puntuali rivalutazioni degli ospiti interni e promozione servizi sul territorio.

Azione	Resp.	Tempi	Strumenti
--------	-------	-------	-----------

Verifica quotidiana della situazione	Assistente Sociale – Coordinatrice – Responsabile Amministrativo	Giornaliero	Incontro
Mensili valutazioni e rivalutazioni in sede di U.O.I.	Equipe UOI	Mensile	SVAMA
Costante riaggiornamento graduatoria ospiti	Assistente sociale	Giornaliera	

Indicatore di verifica di efficacia

Mantenimento di uno standard di occupazione uguale o superiore di quello raggiunto l'anno precedente

Tempi di verifica e monitoraggio

Mensile con strumento "Comunicazioni del Presidente" in sede di CDA

VERIFICHE

31/01/2020	Situazione in linea con la programmazione
29/02/2020	Situazione in linea con la programmazione
31/03/2020	Situazione non in linea con la programmazione causa pandemia COVID
30/04/2020	Situazione non in linea con la programmazione causa pandemia COVID
31/05/2020	Situazione non in linea con la programmazione causa pandemia COVID
30/06/2020	Situazione non in linea con la programmazione causa pandemia COVID
31/07/2020	situazione in linea con la programmazione
31/08/2020	situazione in linea con la programmazione
30/09/2020	situazione in linea con la programmazione
31/10/2020	Situazione non in linea con la programmazione causa pandemia COVID
30/11/2020	Situazione non in linea con la programmazione causa pandemia COVID
31/12/2020	vedi analisi tabella seguente

Si riporta a seguito il prospetto di confronto dei tassi di occupazione posto letto avuti nei vari anni:

ANNO	POSTI AUTORIZZATI	POSTI UTILIZZABILI	OSPITI TUTTI			OSPITI NAT con I.R.		
			OSPITI MEDI PRESENTI	PERCENTUALE COPERTURA POSTI	SCOSTAMENTO ANNUO	OSPITI MEDI PRESENTI	PERCENTUALE COPERTURA POSTI IMPEGNATIVE DI RESIDENZIALITA'	DISCOSTAMENTO ANNUO
2010	84	74	73,72	100%		62,00	84%	
2011	84	74	74,32	100%	0,01	62,24	84%	0,00
2012	84	74	73,85	100%	- 0,01	61,82	84%	- 0,01
2013	84	74	62,01	84%	- 0,16	56,32	76%	- 0,07
2014	84	77	79,75	104%	0,20	74,16	96%	0,20
2015	84	84	83,90	100%	- 0,04	76,77	91%	- 0,05
2016	84	84	83,90	100%	-	80,94	96%	0,05
2017	84	84	83,90	100%	-	79,04	94%	- 0,02
2018	84	84	82,43	98%	- 0,02	79,45	95%	0,00
2019	84	84	82,58	98%	0,00	80,42	96%	0,01
2020	84	84	79,82	95,02%	-2,98	77,38	92,12%	-3,88

La tabella mette in evidenza tutta la gravità della situazione che trova l'ente a fine dell'anno 2020 con circa 32 posti liberi. La flessione poco avvertita in corso dell'anno 2020 sarà maggiormente sentita nell'anno 2021 a seguito delle difficoltà di ricoprire i posti vuoti in tempi ragionevolmente brevi.

3) Regolarità rapporti con gruppo tecnico interno e rappresentanti dei famigliari ospiti;

Si richiama a seguito lo specifico punto del MOB

Obiettivo: Regolarità rapporti con gruppo tecnico interno e rappresentanti dei famigliari ospiti**Obiettivi**

Mantenere i rapporti interni con l'utenza, comitato famigliari ospiti e personale, tavolo tecnico, al fine di armonizzare l'attività con i risultati attesi con l'utenza e uniformare con un aggiornamento costante i piani di lavoro e l'organizzazione interna.

Azione	Resp.	Tempi	Strumenti
Incontri di verifica e pianificazione	Direzione / Coordinatrice / personale coinvolto	mensilmente / al bisogno	Tavolo tecnico – comitato ospiti

Indicatore di verifica di efficacia

Condivisione progetti stabiliti e risultati attesi

Tempi di verifica e monitoraggio

- semestralmente per verificare l'operatività dei tavoli istituiti;
- annualmente tramite lo strumento “questionario soddisfazione Ospiti e Dipendenti” per valutazione clima interno.

VERIFICHE

premessa	la pandemia da covid nell'anno 2020, non ha consentito la normale attività di coordinamento e incontri. I pochi incontri fatti solo per necessità lavorative urgenti, hanno visto la totale sospensione degli incontri con il comitato famigliari, sostituito da telefonate informative sull'andamento gestionale interno. Si sono comune organizzati nelle ristrettezze i seguenti tavoli tecnici:
30/04/2020	Tavolo tecnico
05/11/2020	tavolo tecnico
09/09/2020	tavolo tecnico

4) Approvazione progetto definitivo ed esecutivo lavori di ampliamento Soggiorno per Anziani Villa Sprea;

Si richiama a seguito lo specifico punto del MOB

Obiettivo: Approvazione progetto definitivo ed esecutivo lavori di ampliamento Soggiorno per Anziani Villa Sprea;**Obiettivi**

superamento deroghe istituzionali invocate in sede di autorizzazione all'esercizio del Soggiorno per Anziani Villa Sprea. Uniformare i vari nuclei.

Azione	Resp.	Tempi	Strumenti
Ottenimento autorizzazione alla realizzazione	Direttore	02/2020	DGR
Ottenimento titolo edificatori Comunali	progettista e RUP	04/2020	Permesso a costruire
Approvazione progetto esecutivo	CDA	06/2020	Delibera

Approvazione procedure di appalto	Direttore e RUP	10/2020	Determina
Affidamento lavori	Direttore e RUP	12/2020	Determina
Indicatore di verifica di efficacia			
l'esecuzione delle opere ed il rispetto delle scadenze predefinite			
Tempi di verifica e monitoraggio			
scadenza pratiche			
VERIFICHE			
La pandemia da Covid ha bloccato buona parte degli atti amministrativi tanto da non riuscire ad incontrare i tecnici regionali per definizione degli atti mancanti.			
31/12/2020	Il Tecnico a seguito di incontro con i responsabili della regione ha definito tutti gli atti integrativi necessari alla pratica.		
31/12/2020	il CDA ha approvato in forma definitiva il progetto definitivo e relativo finanziamento		

5) Definire la natura giuridica dell'ente Casa dell'Accoglienza Baldo Sprea

Si richiama a seguito lo specifico punto del MOB

Obiettivo: Definire la natura giuridica dell'ente Casa dell'Accoglienza Baldo Sprea			
Obiettivi			
Approfondimento con un legale specificatamente incaricato per valutare la reale natura giuridica dell'ente.			
Azione	Resp.	Tempi	Strumenti
Incarico Legale	CDA	31/12/2020	Delibera
Indicatore di verifica di efficacia			
Acquisizione di un parere legale supportato da delibera del Giudice che definisca la vera natura giuridica dell'ente.			
Tempi di verifica e monitoraggio			
annui			
VERIFICHE			
31/12/2020	Con specifica delibera del Consiglio di Amministrazione è stato affidato l'incarico all'Avv. Venturi per l'approfondimento del caso.		

SCUOLA MATERNA SAN GIUSEPPE**1) Valutazione vulnerabilità sismica edificio adibito a Scuola Materna e Nido;****RINVIATA A CAUSA EMERGENZA COVID****2) Scuola dell'Infanzia: mantenimento offerta servizi pre-post orario scolastico, accoglienza in costanza di vacanze natalizie e pasquali, Grest estivo secondo indirizzi dell'Amministrazione;****MANTENUTA NEI LIMITI CONSENTITI DALL'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA CAUSATA DAL COVID****3) Plesso Scolastico: mantenimento frequenza bambini secondo standard in atto e potenziamento sezione bilingue;****MANTENUTA NEI LIMITI CONSENTITI DALL'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA CAUSATA DAL COVID****2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

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

In dettaglio:

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

T02	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05
Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	0	13.400	0	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-12.302	0	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	1.098	0	0	0

Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-895	0	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	-895	0	0	0
Costo originario	0	13.400	0	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-13.196	0	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	203	0	0	0
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	13.400
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-12.302
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	1.098
Acquisizioni dell'esercizio	0
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-895
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	-895
Costo originario	13.400
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-13.196
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	203
Contributi in c/impianti	

Di seguito i principali acquisti effettuati nell'anno:

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	740.333	19.713	2.961.333	359.757	193.500
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-533.040		-149.125
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	740.333	19.713	2.428.293	359.757	44.374
Acquisizioni dell'esercizio					53.779
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-88.840		-29.340
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	-88.840	0	24.439
Costo originario	740.333	19.713	2.961.333	359.757	247.279
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-621.880		-178.465
Svalutazioni					

Valore di fine esercizio	740.333	19.713	2.339.453	359.757	68.814
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	321.715	0	201.029	12.010	4.809.390
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-244.931		-171.087		-1.098.183
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	76.784	0	29.942	12.010	3.711.207
Acquisizioni dell'esercizio	54.926		47.676	121.468	277.849
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-32.628		-18.092		-168.900
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	22.297	0	29.584	121.468	108.948
Costo originario	376.641	0	248.705	133.478	5.087.239
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-277.559		-189.179		-1.267.083
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	99.081	0	59.526	133.478	3.820.155
Contributi in c/impianti					

Di seguito i principali acquisti effettuati nell'anno:

Attrezzature sanitarie CR	Q.tà	Valore d'acquisto
Carrozzina pieghevole VERM. JAZZS50 CM 42	9	€ 1.932,37
Carrozzina pieghevole VERM. JAZZS50 CM 44	1	€ 214,71
Materasso Antidecubito mod. UNO MR	10	€ 6.583,20
Sanificatore per ambienti linea IDEAL	1	€ 2.183,80
Sanificatore per Ambienti linea IDEAL VAP	1	€ 1.403,00
Sterilizzatrice Europa B EVO	1	€ 4.331,00
Attrezzature varie CR		
Armadietto spogliatoio	1	€ 727,12
Armadietto spogliatoio grigio	2	€ 488,00
Armadio spogliatoio giallo	2	€ 366,00
Carrello di servizio inox 100x50x90h	3	€ 1.011,99
Decespugliatore Honda UMK 435	1	€ 489,00
Freezer 1 porta	1	€ 2.438,30
Frigo dig. 670 lt.	1	€ 2.310,68
Gazebo Premium	2	€ 1.622,60
Gazebo serie Premium	1	€ 1.634,80
Ionizzatore BLACK CUBE	5	€ 2.494,90
Lavabiancheria Elec EW6s526W	1	€ 299,00
Lettore X3 Termoscanner	1	€ 2.867,00
Parete vetrata monolastra	1	€ 5.555,88
Pulitore a vapore	1	€ 739,90
TV PANA TX Led	30	€ 6.017,00

Attrezzature varie SM

Asciugatrice Siemens C/front 9 KG	1	€ 799,00
Carrello in laminato plastico a ripiani	1	€ 391,62
Lavapavimenti mop XL	1	€ 4.172,40
Lavatrice Siemens C/front 9KG	1	€ 778,00
Rilevatore di temperatura con supporto	1	€ 292,80
Sanificatore per ambienti	1	€ 2.781,60

Automezzi

Fiat Doblò 1,4 T- Jet	1	€ 16.600,00
-----------------------	---	-------------

Impianti generici CR

Controller e access point cisco	1	€ 1.272,46
Sistema di telefonia e videosorveglianza	1	€ 47.397,00
Unità eterna Hltachi Ram	1	€ 1.217,94
Unità interna a parete RAK	1	€ 762,75
Videoterminale	3	€ 1.445,70

Impianti specifici CR

Antintrusione ufficio	1	€ 219,60
Antrintusione Ufficio Amministrativo	1	€ 1.464,00

Macchine d'uff. elettroniche e calc. CR

Notebook HP 250G7 e sistema operativo	1	€ 890,60
Notebook PRO/3Y	1	€ 825,94
Tablet Galaxy	1	€ 279,38
TABLET IPAD Air 3	1	€ 878,40

Mobili e arredi CR

Armadietti Spogliatoi	3	€ 1.017,48
Armadietti Spogliatoi	1	€ 339,16
Pareti divisorie palestra	1	€ 24.875,80
Poltrona con braccioli regolabili	6	€ 1.969,08

Nel corso dell'anno 2020 non sono state fatte operazioni di locazione finanziaria e pertanto non si riporta alcuna tabella

4 – BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nel corso dell'anno 2020 non sono state fatte immobilizzazioni finanziarie e pertanto non si riporta alcuna tabella.

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	28.262	0
Variazioni nell'esercizio	-10	0
Valore di fine esercizio	28.251	0

Le rimanenze finali sono così dettagliate:

GIACENZE FINALI 2020

RIMANENZE MAT. PRIME SUSSIDIARIE CONSUMO

	quantità	totale	
TENA Wash Cream 8x1000ml	63	€	458,85
TENA Slip Maxi Medium 3x24pcs, INT/IT	183	€	104,68
TENA Slip Maxi Large 3x24pcs, Int/IT	85	€	55,69
TENA BIBS M/L	3.825	€	279,99
TENA Flex Plus Small 3X30pcs	153	€	55,69
TENA FLEX PLUS MEDIUM	756	€	322,36
TENA FLEX PLUS LARGE	302	€	149,19
Tena Flex Plus Extra Large 3X30 Pcs	153	€	94,99
TENA Flex Super Small 3X30pcs IT	153	€	66,83
TENA Flex Super Medium 3X30pcs, Int./IT	382	€	204,60
TENA Flex Super Large 3x30pcs IT	382	€	232,41
TENA Flex Super Extra Large 3x30pcs	153	€	103,43
TENA Flex Maxi Small 3x22pcs	112	€	65,46
TENA FLEX MAXI MEDIUM	85	€	53,04
TENA FLEX MAXI LARGE	85	€	57,46
TENA FLEX MAXI EXTRA LARGE	155	€	121,71
TENA Cellduk 25x33cm, 200pcs	850	€	41,48
TENA LADY NORMAL	85	€	14,14
TENA LADY SUPER	85	€	19,01
TENA Bed Plus 60x60, 4x40p IT	816	€	186,70
TENA SALVAMATERASSO 175X85 CM	127	€	61,15
TENA Pants Normal Medium 4x18 pcs, INT.	183	€	100,87
TENA Pants Normal Large 4x18 pcs, INT.	119	€	73,02
TENA Pants Plus XL, 4X12 pcs	119	€	113,05
RIM. FINALI MATERIALI DI CONSUMO		€	3.035,81

	quantità	totale	
pomodoro passata bio	7,00	€	7,64
pomodoro passata big chef	7,00	€	15,87
sale grosso	7,00	€	2,48
fette barilla	9,50	€	24,70
bibita aranciata	54,00	€	23,06
bibita ginver	18,00	€	15,59
bisc. Novellini	43,00	€	146,63
acqua mnaturale	100,50	€	17,17

succhi pera	12,00	€	10,98
succhi mela	12,00	€	10,98
succhi pesca	12,00	€	10,98
acqua mnaturale	14,00	€	3,07
pagani sedani	1,00	€	5,46
pagani pie	0,50	€	2,73
pagani pennette	1,00	€	5,46
pagani fusilli	1,00	€	5,46
pagani spaghetti	0,50	€	2,73
bisc. Raione frollini	3,00	€	46,70
tortino yogurt	3,00	€	34,65
riso vialone nano	3,00	€	29,58
farina gialla	6,00	€	32,41
uova fresche	2,00	€	10,56
omog. Dieterba	14,00	€	9,70
mog dieterma pollo	14,00	€	9,70
piselli secchi	0,50	€	3,07
pandoro cellophane	19,00	€	89,87
panettone cellophane	9,50	€	44,94
preparato tiramisù	0,50	€	5,28
cioccolato bottoni	0,50	€	6,52
bisc. Razione z/zucc	0,50	€	6,57
bisc. Senza zucchero campiello	0,50	€	1,00
bisc. Senza zucchero frollini	0,50	€	0,64
coroissant classico paluani	1,00	€	9,08
bisc. Razione mini	1,50	€	20,54
caram. Le geles	36,00	€	166,32
caram minilees	4,00	€	47,52
cioccolato denso bar	6,00	€	34,65
budino cacao gran	0,50	€	2,83
budino grem caramel	0,50	€	2,83
budino vaniglia	0,50	€	2,83
semolino barilla	19,00	€	11,66
purè	10,50	€	63,41
succo limone	1,50	€	2,65
wafers cacao	1,00	€	6,16
dolcificante	6,00	€	46,07
the filtri	1,50	€	1,90
purea di mele	0,50	€	12,54
ristora mattino	12,00	€	20,06
caram. Liquirizia etc	10,50	€	10,16
purea di mele	0,50	€	12,54
purea di mele/banana	1,00	€	27,82
scatoal natale	2,00	€	3,17
pellicola mt 300	5,00	€	32,45
pandorino stucco	57,50	€	77,17
caffè lavazza	1,50	€	9,87
riso vialone nano	1,50	€	4,29

brodo granulare	3,50	€	50,78
pomodoro passata	10,50	€	23,81
olio ex vergine	14,00	€	75,15
aceto paglierino	7,00	€	5,31
zucchero semolato	6,00	€	4,82
the solubile limone	6,00	€	15,60
fette barialla	28,50	€	86,93
bibita aranciata	64,50	€	24,83
bisc. Cafelatte	21,50	€	55,08
succo limone	1,00	€	1,77
sciroppo lampone	1,00	€	5,37
acqua naturale	115,00	€	19,64
acqua naturale guizza	36,00	€	7,47
succhi aranciasenza zucchero	7,00	€	6,41
succhi pompelmo	7,00	€	6,41
succhi labicocca	6,00	€	5,49
succhi tropicale	7,00	€	6,41
succhi pera	6,00	€	5,49
succhi pesca	6,00	€	5,49
succhi mela	6,00	€	5,49
pagani grandine	0,50	€	2,73
pagani riso	1,00	€	5,46
jolly 18 corallini	0,50	€	2,60
pagani stelline	1,00	€	5,46
pagani anellini	0,50	€	2,73
pagani gomiti	1,00	€	5,46
pagani conchiglie	1,00	€	5,46
pagani conchigliette	0,50	€	3,16
pagani farfalline	0,50	€	2,73
pagani fusilli	0,50	€	2,86
tonno nostromo	3,50	€	112,11
omog. Dieterba frutta mista	14,00	€	5,39
omog. Dieterba prosciutto	14,00	€	9,70
capperi aceto	3,50	€	29,26
prugne secc	0,50	€	14,56
rosmarino liofilizzato	3,50	€	103,12
zafferano polvere	0,50	€	20,48
pancetta stufata	2,50	€	12,87
sopressa dolce	1,00	€	6,23
cotto coscia	13,00	€	96,26
mortadella	3,00	€	25,46
petto pollo	7,00	€	49,50
sovracosce pollo	23,50	€	134,42
pancetta arrotolata	1,50	€	10,07
rollè tacchino	3,00	€	27,10
rotolo faraona	11,50	€	201,14
fesa tacchino	11,50	€	75,71
crudo parma	1,50	€	25,27

speck	1,00	€	9,62
spezzatino vitello	1,50	€	9,90
uova brik	7,00	€	16,63
salmone ritagli	1,50	€	16,50
cosce arcogel	11,50	€	29,11
crostata talon	1,50	€	9,47
corstata pere	1,50	€	9,47
gelato 55 gr	1,00	€	5,37
tortellini	0,50	€	9,82
patate	7,00	€	20,38
spinaci	14,00	€	30,43
bieta	2,00	€	4,68
carote	4,50	€	10,76
finocchi	7,00	€	24,02
zucca	10,50	€	16,38
minestrone	2,00	€	5,16
cavolo verza	10,50	€	22,47
cavolfiore	4,50	€	16,22
cipolle borretane	4,50	€	24,69
macinato	7,00	€	27,26
halibut	12,00	€	132,40
merluzzo	2,50	€	8,98
misto pasfrost	2,00	€	6,34
piselli fini	2,00	€	6,75
rotolo fesa	17,00	€	105,02
latte brik	144,00	€	59,90
pasta kok uovo	6,00	€	19,62
RIM. FINALI ALIMENTARI		€	3.343,08

	<i>quantità</i>		<i>totale</i>
CLAX REVOFLOW PRO OP KG. 3,5+++	2,50	€	131,85
GOOD SENSE CRUSAIR ML. 500	20,00	€	188,61
SUMA STAR D1 LT. 2 c. 7010003+++	15,00	€	147,68
MASTER FORTE flac. ml. 750+++	10,00	€	42,09
DOMINA DEGR1' PRO LIMONE ML.750 - DO1060+++	10,00	€	43,43
SUMA COMBI + LA6 LT.5 - 7522951+++	5,00	€	167,75
GO SHAMPOO lt. 1 cod. 25661	30,50	€	54,70
BICCHIERE B.CO 200CC pz100x30 050006+++	3,00	€	90,95
BICCH. PLAS.B.CHI 80CC p100x48 050126+++	1,50	€	68,13
TOV.LO 33X33 2V 2800pz cod.509268 - 509210	4,00	€	131,52
ASC.ROT SUPERPULL 2V SPIR 160mtX6rot-32320+++	2,50	€	78,42
BOBINA MIDY ESTRASZ CENTRALE 71,4m 8rot - 568711	2,50	€	49,11
RASOI MONOUSO BILAMA CF. 100 PZ	1,50	€	37,55
COTTON FIOC BARATTOLO PZ. 100	10,00	€	13,42
EV DEODORANTE UOMO SYMBOL ML. 150	20,00	€	51,97
EV DEODORANTE DONNA CLERIN ML. 150	20,00	€	51,97
SACCHI BIANCHI 72x110 gr70 p200	2,50	€	117,00
SACCHI GIALLI 80x110 gr56 PZ.200+++	2,50	€	100,13

SACCHI GIALLI 50x60 PZ. 1000+++	1,50	€	77,57
SACCHI BIODEGRADABILI 70X110 PZ.250+++	1,50	€	228,75
GUANTI NITRIL PRO P.F. BLU 100pz TG.M-ESNS	42,50	€	222,96
COPRISCARPA BLUE CPE CF.100 PZ c.SOVPE	17,00	€	40,44
CUFFIA TONDA PP PZ.100 - CUF	8,50	€	28,00
FAZZOLETTI TENDERLY 24cfX12pacc 58267601	0,50	€	19,66
ACE GENTILE LT. 1	17,00	€	59,11
GEL ASSORBIDORI GR. 125 c.00948	34,00	€	39,41
BICCHIERE B.CO 200CC pz100x30 050006+++	2,50	€	75,79
BICCH. PLAS.B.CHI 80CC p100x48 050126+++	1,50	€	68,13
TOV.LO 33X33 2V 2800pz cod.509268 - 509210	2,50	€	82,20
RASOI MONOUSO BILAMA CF. 100 PZ	2,50	€	62,59
DENTIFRICIO PEPSODENT ML 100	10,00	€	12,93
SPAZZOLINO EXTRA CLEAN COLGATE X2 - 16839/01	3,00	€	6,59
PIATTI PIANI 7gr conf. 16 x 100 c.010284	0,50	€	22,63
PIATTI FONDI 7GR. cf 16xpz100 010285	0,50	€	22,63
FAZZOLETTI TENDERLY 24cfX12pacc 58267601	0,50	€	19,66
SACCHI GIALLI 80x110 gr56 PZ.200+++	1,50	€	60,08
SACCHI ROSSI TRASP.90X110 gr.120 pz.150	2,50	€	139,90
BOBINA MIDY ESTRASZ CENTRALE 71,4m 8rot - 568711	1,50	€	29,46
ASC.ROT SUPERPULL 2V SPIR 160mtX6rot-32320+++	1,50	€	47,05
COPPETTA MACEDONIA 230CC 20X50pz-260033	1,50	€	99,64
CUCCHIAINO DESSERT TRAS p50x20cf-100239+++	2,50	€	69,81
SUMA STAR D1 LT. 2 c. 7010003+++	15,00	€	147,68
CLAX REVOFLOW DEOSOF BR. lt.4+++	1,50	€	172,31
CLAX REVOFLOW ENZI lt.4/kg.4,14+++	2,50	€	225,18
RIM. FINALI MATERIALE DI PULIZIA		€	3.646,45

	<i>quantità</i>		<i>totale</i>
Coperte	90	€	2.854,80
Materasso	90	€	9.646,94
guanciaie	90	€	3.161,14
RIM. FINALI DOTAZIONE POSTO LETTO		€	15.662,88

	<i>quantità</i>		<i>totale</i>
Forchette	90	€	203,13
Coltelli	90	€	203,13
bicchieri	90	€	117,49
Cucchiaini grandi	90	€	203,13
Cucchiaini piccoli	90	€	143,84
Tazzine	90	€	219,60
Piatti fondi	90	€	203,13
Piatti piani	90	€	203,13
Tazze the	90	€	219,60
Scodelle	90	€	256,27
Teglia Gastronorm 1/6	1	€	9,54
coperchio gastronorm 1/3	2	€	12,72
sac a poche	2	€	8,78

contenitore thermobox interno lt 79,7	2	€	121,33
thermo raschietto nero in plastica cm 21	2	€	4,94
thermo raschietto nero in plastica cm 12	3	€	2,20
coperchio inox gastronorm 1/3 maniglia	3	€	20,86
teglia gastronorm inox 1/3	3	€	30,20
teglia gastronorm inox 2/3	3	€	49,96
coperchio inox gastronorm 2/3	3	€	30,74
colatutto 17x22	2	€	27,45
teglia gastronorm inox 1/1	2	€	69,17
apriscatole	1	€	18,30
molla pacchetti inox 18/10	1	€	5,58
termometro digitale frigo	2	€	20,13
mestolo cl 25	2	€	16,10
mestolo cl 19	1	€	6,86
bocchetta inox forno tondo cm 1	1	€	2,20
bocchetta inox forno tondo cm 1,5	1	€	2,20
bocchetta inox forno tondo cm 0,6	1	€	2,20
bocchetta inox con punta festonata	1	€	2,20
bocchetta inox con foro a stella	1	€	2,20
chcchiaione servire inox	3	€	15,65
forbice gastronomia	1	€	10,07
forchettone inox quattro punte	2	€	10,07
coperchio bianco cassetta trasporto	1	€	5,12
cassetta transport lt 34	1	€	12,99
coperchio inox gastronorm 1/6 c.manigl	1	€	5,03
padella svasata alta antiaderente allumin	1	€	50,69
teglia gastronorm	1	€	15,28
RIM. FINALI DOTAZIONE POSTO TAVOLA		€	2.563,20

5 – CI bis – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA RIVENDITA

Nel corso dell'anno 2020 non sono state fatte immobilizzazioni materiali destinate alla rivendita e pertanto non si riporta alcuna tabella.

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	94.199	256.643	0	24.694
Svalutazioni storiche	-17.598			
Valore di inizio esercizio	76.601	256.643	0	24.694
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-21.491	-145.063	0	66.347
Svalutazioni dell'esercizio (-)	0			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	-21.491	-145.063	0	66.347
Valore nominale	72.709	111.581	0	91.041
Fondo svalutazione crediti	-17.598	0	0	0
Valore di fine esercizio	55.110	111.581	0	91.041
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	1.122	376.659
Svalutazioni storiche			-17.598
Valore di inizio esercizio	0	1.122	359.061
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	11.316	-88.890
Svalutazioni dell'esercizio			0
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
Variazioni nell'esercizio	0	11.316	-88.890
Valore nominale	0	12.438	287.769
Fondo svalutazione crediti	0	0	-17.598
Valore di fine esercizio	0	12.438	270.171
Di cui di durata superiore a 5 anni			0

5 – CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

I titoli non immobilizzati sono valutati al minore tra il costo e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

T09	C III 01	C III 02	
Descrizione	Partecipazioni	Altri titoli	Totale attività finanziarie non immobilizzate
Costo originario	0	0	0
Precedente rivalutazione			0
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore di inizio esercizio	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio		598.271	598.271
Alienazioni dell'esercizio			0
Svalutazioni dell'esercizio			0
Rivalutazioni			0

Riclassificazioni			0
Altre variazioni			0
Arrotondamenti (+/-)			0
Variazioni nell'esercizio	0	598.271	598.271
Costo originario	0	598.271	598.271
Rivalutazioni			0
Svalutazioni	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	598.271	598.271

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	3.466.715		801	3.467.516
Variazioni nell'esercizio	-339.361		23	-339.339
Valore di fine esercizio	3.127.353	0	824	3.128.177

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	15.107	15.107
Variazioni nell'esercizio	1.446	-277	1.169
Valore di fine esercizio	1.446	14.830	16.275

Tipo Rettifica	Protocollo Tipo	Data Registrazione	Conto	Importo Rettifica
Risconto Attivo	FF - 300 F	16/06/2017	Licenza d'uso software d'esercizio	1.033,69
Risconto Attivo	FF - 10 F	07/01/2019	Licenza d'uso software d'esercizio	250,29
Risconto Attivo	PN - 111	14/02/2020	Assicurazione RCA	93,50
Risconto Attivo	PN - 320	08/05/2020	Tasse di circolazione automezzi	142,16
Risconto Attivo	PN - 329	14/05/2020	Assicurazione RCA	72,93
Risconto Attivo	FF - 266 F	04/06/2020	Canoni di manutenzione periodica	237,30
Risconto Attivo	PN - 406	24/06/2020	Tasse di circolazione automezzi	15,58
Risconto Attivo	PN - 395	23/06/2020	Assicurazione RCA	225,63
Risconto Attivo	PN - 395	23/06/2020	Assicurazione RCA	374,89
Risconto Attivo	PN - 457	09/07/2020	Abbonamenti riviste, giornali	200,34
Risconto Attivo	PN - 459	15/07/2020	Assicurazione fabbricati strumentali	1.451,47

Risconto Attivo	PN - 459	15/07/2020	Altre assicurazioni	5.297,10
Risconto Attivo	FF - 390 F	03/08/2020	Spese per consulenze 81/08	354,56
Risconto Attivo	FF - 456 F	09/09/2020	Canoni di manutenzione periodica	48,73
Risconto Attivo	PN - 609	25/09/2020	Tasse di circolazione automezzi	264,25
Risconto Attivo	PN - 597	23/09/2020	Assicurazione RCA	438,74
Risconto Attivo	PN - 782	18/11/2020	Contributi ad ass. sindacali e di categ.	1.858,78
Risconto Attivo	PN - 782	18/11/2020	Contributi ad ass. sindacali e di categ.	1.858,78
Risconto Attivo	FF - 696 F	07/12/2020	Licenza d'uso software d'esercizio	610,95
Rateo Attivo		17/12/2020	interessi su titoli di stato	1.445,76

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	4.988.707	0	1.638.020	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			282.835	
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio			0	
Valore di fine esercizio	4.988.707	0	1.920.856	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0	283.333	6.910.060
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	497	-283.333	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		149.094	149.094
Valore di fine esercizio	497	149.094	7.059.154

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	157.447	114.287	271.734
Accantonamento nell'esercizio		12.327	12.327

Utilizzo nell'esercizio		-12.327	-12.327
Altre variazioni		12.327	12.327
Valore di fine esercizio	157.447	126.614	284.061

Dettaglio

Fondo per imposte in contenzioso (2.20.10.10.10)	2018	31/12/2018	fondo accantonamento contenzioso IMU 2013 - 2018	157.447,00
Fondi rischi per contr. legali in corso (2.20.10.20.10)	2018	31/12/2018	Ricorso ex art. 414 c.p.c. del 8 maggio 2017	114.287,35
Altri fondi per rischi ed oneri (2.20.10.20.30)	2020	31/12/2020	Riduzione contributo verbale del 9.3.21 Regione del Veneto	12.326,75

Così calcolati:

Fondo per imposte in contenzioso (2.20.10.10.10)	2018	31/12/2018	fondo accantonamento contenzioso IMU 2013 - 2018	157.447,00
--	------	------------	--	------------

All'ente è stata accertata a fine 2018 un avviso di accertamento da parte del Comune di Illasi per IMU non versata per l'anno 2013 per un ammontare complessivo di € 35.312,00.

L'ente provvedeva in data 06.02.2019 a presentare istanza di autotutela, con il versamento parziale dell'IMU ritenuta dovuta e contestando giustificandone le ragioni per la rimanente parte.

Il comune, in data 21 febbraio 2019 presentava un nuovo avviso di accertamento IMU contestando un'IMU inevasa per € 27.404,00.

L'ente in data 11.04.2019 presentava ricorso avverso l'avviso di accertamento contestando nel merito la richiesta.

Vista la situazione ed in via del tutto prudenziale si è deciso di accantonare e mantenere in accantonamento tutta l'IMU dovuta qualora in sede commissione tributaria di secondo grado fosse accertata l'obbligo di versamento.

L'importo messo a bilancio deriva dalla moltiplicazione degli anni decorrenti dal 2013 all'anno 2018 moltiplicato per la somma dell'avviso di accertamento emesso in data 21 febbraio 2019 da parte del Comune di Illasi.

Fondi rischi per contr. legali in corso (2.20.10.20.10)	2018	31/12/2018	Ricorso ex art. 414 c.p.c. del 8 maggio 2017	114.287,35
---	------	------------	--	------------

La somma corrisponde all'importo indicato nel ricorso ex art. 414 c.p.c. presentato al Giudice Unico del Lavoro presentato da un dipendente dell'ente.

Altri fondi per rischi ed oneri (2.20.10.20.30)	2020	31/12/2020	Riduzione contributo verbale del 9.3.21 Regione del Veneto	12.326,75
---	------	------------	--	-----------

La Regione del Veneto ha concesso nel corso dell'anno pandemico 2020 un contributo straordinario per sostenere il costo degli stipendi del personale scolastico non sorretto da Casse Integrazioni. Il contributo è oggi oggetto di accertamento da parte dei funzionari della Regione e la regione ha già emesso un verbale dal quale si evince, in base a loro calcoli una riduzione della concessione fatta di € 12.326,75. Di questa riduzione l'ente ha già chiesto revisione trasmettendo documentazione attestante la spesa integrale sostenuta.

L'ente ha deciso di mettere la somma in contenzioso a fondo.

9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'ente versa tutto il TFR al fondo INPS ex Inadel. Di conseguenza questo punto non viene aggiornato.

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	4.393	214.694	4.446	315
Variazione nell'esercizio	1.271	59.452	10.030	-208
Valore di fine esercizio	5.664	274.145	14.476	107
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	126.530	350.377
Variazione nell'esercizio	46.198	116.742
Valore di fine esercizio	172.728	467.120
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	789	50.250	51.039
Variazioni nell'esercizio	3.541	-2.450	1.090
Valore di fine esercizio*	4.329	47.800	52.129
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

Conto:	Esercizio	Data Registrazione	Descrizione	Avere
Risconti pass. contr. c/capitale (2.50.10.20.20)	2020	31/12/2020	Contr. Fondazione Cariverona e Regione Veneto su risparmio energetico	39.750,00
RATEI PASSIVI (2.50.10.10)	2020	31/12/2020	TIM S.P.A. - Fattura n.95/F del 17/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	48,85
RATEI PASSIVI (2.50.10.10)	2020	31/12/2020	TIM S.P.A. - Fattura n.96/F del 17/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	79,30
RATEI PASSIVI (2.50.10.10)	2020	31/12/2020	TIM S.P.A. - Fattura n.97/F del 17/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	73,44
RATEI PASSIVI (2.50.10.10)	2020	31/12/2020	TIM S.P.A. - Fattura n.98/F del 17/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	116,44
RATEI PASSIVI (2.50.10.10)	2020	31/12/2020	ALDIGHERI ROBERTO - Fattura n.9/E del 25/1/2021- Dal 7/1/2020 al 7/1/2021	3.708,90
RATEI PASSIVI (2.50.10.10)	2020	31/12/2020	KYOCERA Document Solution Italia SPA - Fattura n.100/F del 19/2/2021- Dal 2/11/2020 al 1/2/2021	141,82
RATEI PASSIVI (2.50.10.10)	2020	31/12/2020	KYOCERA Document Solution Italia SPA - Fattura n.41/F del 27/1/2021- Dal 25/10/2020 al 24/1/2021	160,72
Risconti passivi (2.50.10.20.10)	2020	31/12/2020	Risconto credito imposta nuovi investimenti anni succ.	8.049,58

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	1.591.969
Quote regionali di residenzialità	1.381.972
Ricavi per centro diurno	7.734
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	77.662
Totale	3.059.336

13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Nell'anno 2020 non si registrano interessi ed altri oneri finanziari

14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	420	0	0		420

La somma di € 420,00 corrisponde al recupero di un credito nei confronti del cliente M.L. già messo a fondo svalutazione crediti v/clienti in esercizi precedenti.

15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non si registrano nel corso dell'anno 2020 costi di entità o incidenza eccezionali.

16 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota Ires ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6 del DPR 601/72. L'Irap è stata determinata con il metodo non retributivo.

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	39,855	28,585	2	0,11	0	70,55
Numero medio addetti non dipendenti	2,025	0,685	0	0,11	0	2,82

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	0	2.378	2.378
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

19 – IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITÀ POTENZIALI

Non si registrano nel corso dell'anno 2020 impegni, in garanzie e passività potenziali

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

Dopo la chiusura dell'esercizio, si sono verificati i seguenti avvenimenti.

A seguito della chiusura dell'esercizio 2020 l'ente ha visto una forte perdita di ospiti a causa dell'infezione da Covid tanto da portare ad uno scoperto di posti letto come da dettaglio che segue

Presenze 2021	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio
Ipotetiche	2604	2352	2604	2520	2604
Reali	1804	1961	2372	2428	2581
Indice Copertura	69,28	83,38	91,09	96,35	99,12

Questo trend negativo sembra che si stia con il tempo riducendo tanto da portare già dal mese di maggio una copertura quasi del 100% dei posti letto.

Anche i servizi territoriali stanno subendo l'influenza negativa del Covid, portando ad una forte contrazione della domanda.

Per la gestione della scuola dell'infanzia nel rispetto dei protocolli COVID è stato necessario potenziare il personale docente portando un forte esubero a parità di frequenze.

Questi elementi potranno di sicuro influenzare negative alla chiusura dell'esercizio economico finanziario 2021.

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	DATA DI INCASSO	CONCESSIONE BENI	DATA CONCESSIONE	CAUSALE
REGIONE DEL VENETO DDR 51-2020 integrazione 2020 per COVID 19 scuole materne	1.979,52	17/06/2020			Contributo
REGIONE DEL VENETO DDR 56 2020 Contributi in conto esercizio COVID19 Nidi Privati	22.974,57	25/06/2020			Contributo
MIUR MIUR - Contributo Covid 19	317,62	07/08/2020			Contributo
REGIONE DEL VENETO ACCONTO CONTRIBUTO DGR 639 19/05/2020	97.923,84	19/10/2020			Contributo
REGIONE DEL VENETO Contributo infanzia. par. rette mancate emergenza covid 19	7.852,00	18/11/2020			Contributo
REGIONE DEL VENETO Contributi ausili digitali scuole paritarie e.f. 2020	137,48	11/12/2020			Contributo
Contributo rette mancate asilo nido	8.674,53	16/12/2020			Contributo

REGIONE DEL VENETO DGR 1065-2020 DDR 740 28/07/2020 Concessione di contributi IPAB SM E NIDO	3.117,75	30/12/2020			Contributo
REGIONE DEL VENETO DGR 1065-2020 DDR 740 28/07/2020 Concessione di contributi IPAB SM E NIDO	1.613,21	30/12/2020			Contributo
STATO CREDITO SPESE SANIFICAZIONE COVID	15.763,00	31/12/2020			Credito d'imposta
Regione Veneto	742,10	10/03/2020			Contributo
Regione Veneto	9.817,28	06/04/2020			Contributo
Regione Veneto	13.636,68	27/04/2020			Contributo
Regione Veneto	992,58	10/03/2020			Contributo
Regione Veneto	12.656,55	06/04/2020			Contributo
MIUR	5.463,70	17/04/2020			Contributo
MIUR	51.411,14	16/07/2020			Contributo
Comune di Illasi	81.965,11	15/01/2020			Contributo
Comune di Illasi	7.034,89	19/05/2020			Contributo
Comune di Illasi	20.824,69	15/01/2020			Contributo
Comune di Illasi	10.675,31	19/05/2020			Contributo

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 149.529,28, che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	Utile di esercizio	149.094,48
B	Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti	0
C	Utile destinato alle finalità di cui all'art.8, comma 6, LR 42/2012	149.094,48

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.