

Bilancio dal 01/01/2020 al 31/12/2020

Attività: Attività istituzionale

	2020	2019
ATTIVITA'	6.825.619,43	7.140.517,57
IMMOBILIZZAZIONI	5.008.667,43	5.041.310,83
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.006,01	1.140,82
DIRITTI DI BREV. DI UT. OP. D'INGEGNO	0,00	0,00
Licenza d'uso software a tempo indet.	9.979,80	9.979,80
F.do amm. lic. d'uso soft. a tempo indet	-9.979,80	-9.979,80
CONCESSIONI, LICENZE E DIR. SIMILI	1.006,01	1.140,82
Licenza d'uso software a tempo det.	2.232,60	1.744,60
F.do amm. lic. d'uso soft. a tempo det.	-1.226,59	-603,78
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NON STRUM.	41.091,00	41.091,00
TERRENI E FABBRICATI NON STRUMENTALI	41.091,00	41.091,00
Fabbricati non strumentali	41.091,00	41.091,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI STRUMENTALI	4.966.570,42	4.999.079,01
TERRENI E FABBRICATI STRUMENTALI	4.613.547,41	4.619.451,70
Terreni strumentali	984.717,00	984.717,00
Fabbricati strumentali	4.488.480,35	4.361.840,42
F.do amm. fabbricati strumentali	-859.649,94	-727.105,72
IMPIANTI E MACCHINARI	137.040,06	157.695,12
Impianti generici	138.731,71	138.731,71
Impianti generici	43.157,62	43.157,62
Impianti e mezzi di sollevamento	95.574,09	95.574,09
F.do amm. impianti generici	-55.702,73	-43.127,12
Impianti specifici	160.507,78	153.320,06
Impianti di condizionamento	134.649,22	130.391,42
Impianti di comunicazione	3.001,20	3.001,20
Impianti diversi specifici	22.857,36	19.927,44
F.do amm. impianti specifici	-106.496,70	-91.229,53
ATTREZZATURE	117.731,40	92.537,24
Attrezzature varie	342.953,07	330.654,33
F.do amm. attrezzature varie	-272.961,51	-256.942,27
Attrezzature sanitarie	152.657,02	122.036,85
F.do amm. attrezzature sanitarie	-104.917,18	-103.211,67
MOBILI E ARREDI	91.363,97	121.743,03
Mobili e arredi	653.943,69	653.636,20
Mobili e arredi	645.329,18	645.021,69
Beni artistici e religiosi	8.614,51	8.614,51
F.do amm. Mobili e arredi	-562.320,85	-535.012,19
F.do amm. beni artistici e religiosi	-8.614,51	-8.614,51
Arredamento	56.406,11	56.406,11
F.do amm. Arredamento	-48.050,47	-44.672,58
MACCHINE D'UFFICIO	6.887,58	7.651,92
Macchine ordinarie d'ufficio	7.980,57	8.174,18

Bilancio dal 01/01/2020 al 31/12/2020

Attività: Attività istituzionale

F.do amm. macchine ord. d'ufficio	-6.382,28	-6.147,93
Macchine d'uff. elettroniche e calc.	42.077,06	41.261,01
F.do amm. macchine d'uff. elettr. e calc	-36.787,77	-35.635,34
AUTOMEZZI	0,00	0,00
Automezzi	69.913,71	69.913,71
F.do amm. automezzi	-69.913,71	-69.913,71
ATTIVO CIRCOLANTE	1.790.367,36	2.098.131,56
RIMANENZE	21.165,69	16.035,50
RIMANENZE MAT. PRIME, SUSS. E DI CONS.	21.165,69	16.035,50
Rimanenze alimentari	4.087,86	3.015,53
Rimanenze materiale di pulizia	5.570,26	2.453,31
Rimanenze materiale sanitario	11.507,57	10.566,66
CREDITI	548.344,94	635.003,92
CREDITI V/CLIENTI	96.483,12	95.535,80
Crediti v/clienti	120.845,12	115.535,80
Crediti v/ospiti per spese anticipate	923,20	542,42
Crediti v/ospiti nucleo quercia	-185,00	-2.600,00
Totalizzazione Clienti	120.106,92	117.593,38
F/svalutazione crediti v/clienti	-24.362,00	-20.000,00
ALTRI CREDITI V/CLIENTI	77.140,00	12.514,00
Fatture da emettere	77.140,00	16.395,37
Note credito da emettere	0,00	-3.881,37
Note credito da emettere*	0,00	-3.881,37
CREDITI V/ENTI PUBBLICI	349.829,79	518.438,52
Crediti v/Comune	8.698,87	9.065,74
Totalizzazione Clienti	8.698,87	9.065,74
Crediti v/altri enti	30.372,77	23.239,61
Totalizzazione Clienti	0,00	20.243,61
Crediti v/Ulss	310.758,15	486.133,17
Totalizzazione Clienti	267.149,16	442.524,18
CREDITI VERSO ALTRI	24.892,03	8.515,60
Crediti verso i dipendenti	7.295,60	7.295,60
Crediti verso altri soggetti	16.636,53	1.220,00
Totalizzazione Clienti	16.636,53	1.220,00
Crediti diversi	959,90	0,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.220.856,73	1.447.092,14
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	1.220.856,73	1.447.092,14
Banca c/c	1.220.682,90	1.446.522,36
Banca Creval c/c	1.220.682,90	1.446.522,36
Cassa contanti	173,83	569,78
Cassa economato	173,83	569,78
RATEI E RISCONTI ATTIVI	26.584,64	1.075,18
RATEI E RISCONTI ATTIVI	26.584,64	1.075,18

Bilancio dal 01/01/2020 al 31/12/2020
Attività: Attività istituzionale

RATEI ATTIVI	16.961,33	214,58
RISCONTI ATTIVI	9.623,31	860,60

Bilancio dal 01/01/2020 al 31/12/2020

Attività: Attività istituzionale

	2020	2019
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	6.825.619,43	7.140.517,57
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	5.770.319,96	5.827.666,36
PATRIMONIO NETTO	5.770.319,96	5.827.666,36
PATRIMONIO NETTO	5.868.683,72	5.868.683,72
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-41.017,36	-46.884,63
(Perdite esercizi precedenti)	-41.017,36	-46.884,63
Perdite esercizi precedenti	-41.017,36	-46.884,63
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-57.346,40	5.867,27
Utile d'esercizio	0,00	5.867,27
(Perdita d'esercizio)	-57.346,40	0,00
Perdita d'esercizio	-57.346,40	0,00
DEBITI	1.051.237,98	1.310.292,41
DEBITI	1.051.237,98	1.310.292,41
DEBITI VERSO BANCHE	4.925,13	14.456,14
Mutui e prestiti	4.925,13	14.456,14
DEBITI V/ENTI PUBBLICI	107.495,00	128.300,00
Debiti v/enti pubblici	495,00	0,00
Totalizzazione Fornitori	495,00	0,00
Contributo regionale DGRV 2822/2007	107.000,00	128.300,00
DEBITI V/FORNITORI	138.932,14	125.655,27
Totalizzazione Fornitori	138.932,14	125.655,27
ALTRI DEBITI V/FORNITORI	235.843,87	487.054,25
Fatture da ricevere	236.122,07	487.177,29
Note credito da ricevere	-278,20	-123,04
Note credito da ricevere*	-278,20	-123,04
DEBITI TRIBUTARI	78.398,44	79.517,29
Erario c/IRES	0,00	443,00
Regione c/IRAP	19.027,44	26.534,31
Erario c/IVA	20.445,30	12.933,67
IVA a credito SPLIT PAYMENT	0,00	-1.576,76
Erario c/ritenute lavoro dipendente	38.426,20	40.605,57
Erario c/ritenute lavoro autonomo	147,50	577,50
Altri debiti tributari	352,00	0,00
DEBITI VERSO IST. DI PREV. E DI SIC. SOC	112.692,41	116.851,57
INPS ex INPDAP c/contributi	114.445,10	116.309,57
INPS c/contributi	115,00	542,00
INAIL c/contributi	-1.867,69	0,00
ALTRI DEBITI	372.950,99	358.457,89
Dipendenti c/retribuzioni	95.898,03	72.026,85
Dipendenti c/retribuzioni e contributi	73.234,32	50.309,40
Indennità risultato e contrib direttore	12.930,75	12.930,75
Indennità risultato e contributi p.o.	9.732,96	8.786,70

Bilancio dal 01/01/2020 al 31/12/2020

Attività: Attività istituzionale

Dipendenti c/ferie e contr. da liquidare	63.274,90	83.086,70
Dipendenti c/retrib. e contrib anni prec	21.440,16	21.742,52
Debiti per cessione del quinto	1.356,00	921,00
Debiti verso sindacati	665,73	729,90
Debiti per cauzioni ospiti	40.509,29	56.099,76
Totalizzazione Fornitori	40.509,29	56.099,76
Altri debiti	4.537,28	1.955,00
Debiti per cauzione affitto appartamento	900,00	900,00
Totalizzazione Fornitori	900,00	900,00
Debiti v/ospiti per somme versate in più	1.043,54	7.261,13
Debiti v/ospiti per rimborsi ulss	29.337,50	20.175,00
Dipendenti c/produttività e contributi	109.451,30	86.576,32
Debiti verso amministratori	3.871,29	6.452,15
Debiti v/f.do Perseo	665,97	531,56
RATEI E RISCONTI PASSIVI	4.061,49	2.558,80
RATEI E RISCONTI PASSIVI	4.061,49	2.558,80
RATEI PASSIVI	4.061,49	1.734,42
RISCONTI PASSIVI	0,00	824,38

Bilancio dal 01/01/2020 al 31/12/2020

Attività: Attività istituzionale

	2020	2019
CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	5.945.018,46	5.962.008,55
VALORE DELLA PRODUZIONE ATT. CARATT.	5.916.041,63	5.845.011,48
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PREST.	5.665.797,79	5.681.148,84
Ricavi per rette ospiti da privati	2.928.678,28	3.104.149,75
Ricavi per rette ospiti da privati	2.715.627,84	2.940.965,59
Ricavi per rette ospiti nucleo quercia	213.050,44	163.184,16
Ricavi per rette ospiti da comuni	40.632,35	49.749,06
Quote regionali di residenzialità	2.563.639,05	2.363.797,16
Quote regionali di residenzialità	2.074.637,29	1.990.030,08
Quote regionali residenzialità RSSP	489.001,76	373.767,08
Ricavi per centro diurno La Gramola	0,00	25.456,36
Ric. per serv. assistenz. con pasti est.	60.403,96	56.445,52
Ricavi per assistenza riabilitativa	72.444,15	81.550,99
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	128.452,38	5.100,00
Contributi c/esercizio	7.824,38	5.100,00
Contributi per covid-19	120.628,00	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	121.791,46	158.762,64
Altri ricavi e proventi	3.602,15	3.637,78
Rimb. direttore serv presso altro ente	81.282,66	74.149,51
Rimborsi spese varie	30.218,52	32.703,15
Altri ricavi e proventi non di competenz	6.688,13	48.272,20
VALORE DELLA PRODUZIONE ATT. NON CAR.	28.976,83	116.997,07
RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI	3.909,86	3.892,35
Affitti fabbricati non strumentali	3.909,86	3.892,35
RICAVI E PROVENTI ATT. COMM.LE	25.066,97	113.104,72
Ricavi da preparazione pasti per Ulss	0,00	82.429,80
Ricavi da preparaz.pasti per dip. Comune	0,00	2.412,00
Ricavi da preparaz.pasti per clienti div	0,00	3.195,95
Ricavi da servizio segreteria Miotti	25.066,97	25.066,97
B) COSTO DELLA PROD. ATT. CARATTERISTICA	5.976.223,65	5.844.361,33
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO	516.353,44	446.414,12
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO	516.353,44	446.414,12
Alimentari c/acquisti	271.115,00	295.515,63
Materiali di consumo c/acquisti	13.866,11	7.992,76
Materiale per guardaroba e lavanderia	3.599,85	5.298,58
Materiale di pulizia c/acquisti	24.995,61	21.886,99
Materiale per Covid-19 c/acquisti	91.617,56	0,00
Cancelleria	1.452,93	2.608,09
Materiale sanitario c/acquisti	99.734,35	101.093,08
Materiali di manutenzione c/acquisti	6.494,90	4.339,15
Indumenti di lavoro e disp. prot. ind.	2.599,94	3.311,94

Bilancio dal 01/01/2020 al 31/12/2020

Attività: Attività istituzionale

Carburanti e lubrificanti	877,19	4.367,90
COSTI PER SERVIZI	2.080.695,08	2.018.755,01
PER SERVIZI CENTRO RESIDENZ.	2.080.695,08	2.018.755,01
Servizi assistenziali	1.530.174,73	1.429.413,43
Servizio di derattizz. e disinfestazione	889,99	924,76
Servizio di parrucchiera/barbiere	6.110,98	12.464,26
Spese per attività ricreativa	1.258,88	3.062,06
Servizi religiosi	2.582,28	2.582,28
Servizi riabilitativi	62.337,46	66.287,90
Spese per trasporto anziani	10.884,04	11.925,09
Spese per elaborazione stipendi	12.239,67	12.991,83
Spese per consulenze 81/08 e haccp	1.830,00	3.538,00
Consulenze tecniche	8.016,14	6.710,73
Servizio smaltimento rifiuti speciali	2.462,99	2.130,49
Spese viaggi e trasferte	0,00	6,80
Spese di rappresentanza	395,00	771,00
Energia elettrica	98.492,54	98.891,80
Spese telefoniche	1.887,66	2.083,80
Gas e riscaldamento	51.270,55	63.749,59
Fornitura acqua	36.223,06	29.852,47
Spese postali e valori bollati	617,06	1.289,34
Spese servizi bancari tesoreria	512,14	543,64
Manutenzione fabbricati strumentali	4.840,00	4.990,00
Manutenzione impianti telefonici	2.440,80	2.196,00
Manutenzione parco	6.412,50	8.439,19
Manutenzione macchine ufficio	53,00	634,40
Manutenzione attrezzature industriali	6.861,05	8.095,10
Manutenzione impianto idraulico	21.799,15	21.957,05
Manutenzione impianto elettrico	13.441,44	16.328,32
Manutenzione automezzi e autovetture	1.319,73	2.551,94
Altre manutenzioni	55.912,32	63.970,90
Canoni di manutenzione periodica	1.368,94	1.763,79
Canoni di manutenzione periodica soft.	21.404,90	21.607,18
Compenso componenti nucleo valutazione	1.955,00	1.955,00
Compensi ai revisori dei conti	2.220,40	2.220,40
Rimborsi a piè di lista del personale	240,36	971,34
Indennità agli amministratori	21.378,12	25.808,60
Ricerca, add. e formaz. personale	2.190,15	7.356,38
Provvigioni lavoro interinale	6.566,56	3.044,40
Assicurazione fabbricati strumentali	3.457,00	3.457,00
Assicurazione RCA	3.645,00	3.317,00
Altre assicurazioni	40.868,26	35.080,00
Pedaggi autostradali	11,70	36,60

Bilancio dal 01/01/2020 al 31/12/2020

Attività: Attività istituzionale

Altre spese per servizi vari	756,50	867,37
Spese per concorsi	342,91	0,00
Spese pubblicitarie	0,00	490,44
Noleggio e lavaggio biancheria piana	32.999,82	30.979,38
Spese per servizi non di competenza	24,30	1.417,96
COSTI DEL IL PERSONALE	3.143.692,93	3.150.976,29
SALARI E STIPENDI	2.319.939,56	2.327.894,62
Stipendi personale dipendente	1.872.322,75	1.878.437,51
Stipendi personale amministrativo	204.741,91	208.511,87
Stipendi personale di assistenza	1.120.086,74	1.100.204,24
Stipendi personale infermieristico	363.877,40	349.111,37
Stipendi personale dei servizi generali	74.749,46	109.230,80
Stipendi altro personale area sociale	108.867,24	111.379,23
Costo personale lavoro interinale	134.379,88	147.823,52
Fondo produttività	306.875,31	300.000,00
Compensi straordinari personale dipend.	6.361,62	1.633,59
ONERI SOCIALI PERSONALE	637.100,59	619.390,01
Contributi INPS ex INPDAP	611.392,99	590.906,93
Contributi INAIL personale dipendente	23.647,56	24.901,48
Contributi INPS	2.060,04	3.581,60
IRAP METODO RETRIBUTIVO	185.691,94	202.034,61
ALTRI COSTI PERSONALE	960,84	1.657,05
Altri costi personale	960,84	1.657,05
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	219.663,66	206.864,39
AMMORTAMENTO DELLE IMM. IMMATERIALI	610,00	1.843,30
Amm.to licenza d'uso soft. a tempo ind.	610,00	1.843,30
AMMORTAMENTO DELLE IMM. MATERIALI	219.053,66	205.021,09
Amm.to fabbricato strumentale	132.544,22	126.586,67
Amm.to impianti generici	12.575,61	10.500,00
Amm.to impianti specifici	15.267,17	12.700,00
Ammortamento arredamento	3.377,89	3.033,51
Amm.to attrezzature varie	16.038,87	12.961,75
Amm.to attrezzature sanitarie	9.588,94	7.849,47
Amm.to mobili e arredi	27.356,17	28.961,03
Amm.to macchine ordinarie d'ufficio	385,29	436,91
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	1.919,50	1.991,75
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-5.130,19	-2.766,04
RIMANENZE INIZIALI	16.035,50	13.269,46
Rim. iniziali alimentari	3.015,53	4.580,33
Rim. iniziali materiali di consumo	0,00	237,29
Rim. iniziali materiale di pulizia	2.453,31	2.972,73
Rim. iniziali materiale sanitario	10.566,66	5.479,11
RIMANENZE FINALI	-21.165,69	-16.035,50

Bilancio dal 01/01/2020 al 31/12/2020

Attività: Attività istituzionale

Rim. finali alimentari	-4.087,86	-3.015,53
Rim. finali materiale di pulizia	-5.570,26	-2.453,31
Rim. finali materiale sanitario	-11.507,57	-10.566,66
ACCANTONAMENTI	4.362,00	5.000,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	4.362,00	5.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	16.586,73	19.117,56
ONERI DIVERSI DI GESTIONE CENTRO RESID.	16.586,73	19.117,56
Imposte di bollo	176,00	292,00
Tasse di circolazione automezzi	618,74	1.097,97
Tassa sui rifiuti	11.425,00	11.425,00
Altre imposte e tasse	2.983,18	4.904,52
Abbonamenti riviste, giornali	180,00	0,00
Minusvalenze da alien. beni ordinarie	590,05	0,00
Spese varie	303,46	438,58
Oneri div. di gestione non di competenza	310,30	959,49
B) COSTO DELLA PRODUZIONE ATT. NON CAR.	25.602,97	110.513,42
COSTI PER ATTIVITA' NON CARATTERISTICA	536,00	85.446,42
PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE A.COMM.	0,00	24.273,24
Alimentari c/acquisti a.comm.	0,00	23.288,13
Materiale di consumo c/acquisti a.comm.	0,00	746,29
Materiale di pulizia c/acquisti a.comm.	0,00	238,82
COSTI PER SERVIZI A.COMM.	0,00	40.481,13
Servizi di pulizia e sanificazione a.com	0,00	33.499,00
Servizi amministrativi a.comm.	0,00	1.950,00
Altre manutenzioni a.comm.	0,00	5.032,13
COSTI PERSONALE A.COMM.	0,00	17.379,07
Stipendi personale dipendente a.comm.	0,00	12.640,32
Stipendi personale dipendente a.c.	0,00	10.328,49
Costo personale interinale a.comm.	0,00	2.311,83
Oneri sociali personale a.comm.	0,00	3.406,39
Contributi INPS ex INPDAP a.c.	0,00	3.406,39
Fondo produttività a.c.	0,00	1.332,36
VARIAZIONE RIMANENZE A.COMM.	0,00	2.546,86
Rim. iniziali a.comm.	0,00	2.546,86
Rim. iniziali alimentari a.c.	0,00	1.854,50
Rim. iniziali mat. pulizia a.c.	0,00	692,36
ONERI DIVERSI DI GESTIONE A.COMM.	536,00	766,12
IMU att. non car.	436,00	311,00
Spese varie a.comm.	100,00	455,12
COSTI PER SERV. AMM.VI FOND.FARM.MIOTTI	25.066,97	25.067,00
COSTI PER SERV. AMM.VI FOND.FARM.MIOTTI	25.066,97	25.067,00
Servizi amm.vi Fondaz. Farmacia Miotti	25.066,97	25.067,00

Bilancio dal 01/01/2020 al 31/12/2020

Attività: Attività istituzionale

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	-56.808,16	7.133,80
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-538,24	-929,53
ALTRI PROV. FIN. DIVERSI DAI PRECEDENTI	1,00	19,41
ALTRI PROV. FIN. DIVERSI DAI PRECEDENTI	1,00	19,41
Interessi att. conto corrente	0,00	18,36
Arrotondamenti attivi	1,00	1,05
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-539,24	-948,94
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-539,24	-948,94
Interessi pass. su mutui	-538,43	-948,81
Arrotondamenti passivi	-0,81	-0,13
F) IMPOSTE E TASSE DI ESERCIZIO	0,00	337,00
IMPOSTE CORRENTI	0,00	337,00
IMPOSTE CORRENTI	0,00	337,00
IRAP non retributivo	0,00	337,00
G) UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	-57.346,40	5.867,27
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	-57.346,40	5.867,27
UTILE DELL'ESERCIZIO	0,00	5.867,27
PERDITA DELL'ESERCIZIO	-57.346,40	0,00

PERDITA DI ESERCIZIO 2020	-57.346,40	
UTILE DI ESERCIZIO 2019		5.867,27

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

(Gli importi presenti sono espressi in unità di euro)

PREMESSA E PRINCIPI DI REDAZIONE

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.

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.

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 autosufficienti, non autosufficienti, alle persone disabili e psichiatriche.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del patrimonio disponibile, come indicato nel piano di valorizzazione e nell'attività amministrativa svolta per conto della Fondazione Farmacia Miotti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Come è noto, l'Italia, dal mese di febbraio 2020, è stata colpita dall'emergenza legata alla diffusione pandemica del Covid-19. L'ente Villa Serena Lonigo si è da subito attivato per impedire la diffusione del virus con la chiusura al pubblico della struttura e la dotazione a tutto il personale dei dispositivi di protezione individuale. Già dal 25 febbraio 2020 è stata vietato l'accesso dei visitatori e, da tale data, gli ingressi di nuovi Ospiti dal territorio e dall'Ospedale sono stati bloccati, al fine di evitare, per quanto possibile, la diffusione del virus. A partire dal 30/11/2020 anche gli Ospiti di Villa Serena sono stati purtroppo colpiti dal contagio da Covid-19 interessando complessivamente n. 104 utenti. Le conseguenze immediate a livello economico sono, dal lato spese, i maggiori costi sostenuti per l'acquisto dei D.P.I. e, per quanto riguarda i ricavi, la diminuzione dei ricavi per minori rette di degenza. A parziale ristoro di queste perdite sono intervenuti i contributi della regione Veneto per € 64.000, tramite l'azienda ulss 8 Berica, e il contributo della Fondazione Farmacia Miotti per € 50.000.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

I contagi agli Ospiti sono proseguiti fino quasi tutto il mese di gennaio determinando, tra decessi per covid (n. 20 da inizio contagio) e non, oltre 30 posti letto vuoti. Il giorno 30/01/2021 sono state somministrate le prime dosi di vaccini. Dal mese di febbraio la situazione si è "normalizzata" con tutti gli Ospiti e tutto il personale negativo ai tamponi rapidi e/o molecolari. Sono ripresi gli ingressi con gradualità e massima attenzione riservando stanze separate agli utenti entranti per almeno quindici giorni.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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** sono ammortizzati in funzione della durata dei rispettivi finanziamenti in quote costanti;
- 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.

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 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 a 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:

Villa Serena Lonigo
Servizi Sociali e Sociosanitari alla Persona
Via Mura S. Daniele 15 - 36045 - Lonigo (VI)
tel. 0444 831331 - fax 0444 830991
C.F. 80014490249 - P.I. 00737970244
villaserena@villaserenalonigo.it
posta certificata: villaserenalonigo@pec.it
sito: www.villaserenalonigo.it

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Impianti e mezzi di sollevamento	7,5%
Impianti di comunicazione	25%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	12%
Arredamento	15%
Macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	25%
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.

B) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non risultano al 31.12.2020 immobilizzazioni finanziarie.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al **costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori**, utilizzando il metodo del 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 dall'art. 2426, n. 12, del codice civile.

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

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.

C) III – Attività 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.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

D e E) Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

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

B) Fondi per rischi e 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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR non viene valorizzato in quanto corrisposto direttamente dall'Ente Inps ex Inpdap dopo la cessazione del personale dipendente.

Ai sensi della riforma sulla previdenza complementare, la relativa quota viene versata mensilmente al Fondi pensione scelto dai dipendenti che vi hanno aderito.

D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e 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.

Imposte

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.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

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	Totale
Costo originario		9.979,80	1.744,60			11.724,40
Precedente rivalutazione						0,00
Ammortamenti storici		9.979,80	603,78			10.583,58
Svalutazioni storiche						0,00
Valore di inizio esercizio	0,00	0,00	1.140,82	0,00	0,00	1.140,82
Acquisizioni dell'esercizio	0,00		488,00			488,00
Riclassificazioni						0,00
Alienazioni dell'esercizio						0,00
Rivalutazioni						0,00
Ammortamenti dell'esercizio			622,81			622,81
Svalutazioni dell'esercizio						0,00
Altre variazioni						0,00
Variazioni nell'esercizio						0,00
Costo originario						0,00
Rivalutazioni						0,00
Fondo ammortamento		9.979,80	1.226,59			11.206,39
Svalutazioni						0,00
Valore di fine esercizio	0,00	0,00	1.006,01			1.006,01

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali non strumentali:

	Fabbricati non strumentali
Costo originario	41.091,00
Precedente rivalutazione	0,00
Ammortamenti storici	0,00
Svalutazioni storiche	0,00
Valore all'inizio dell'esercizio	41.091,00
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Spostamento di voci	0,00
Alienazioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazioni di legge	0,00
Rivalutazioni economiche	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Svalutazioni dell'esercizio	0,00
Arrotondamenti (-/+)	0,00
Consistenza finale	41.091,00
Tot. rivalutazioni fine esercizio	0,00

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali strumentali:

	Fabbricati e terreni strumentali	Impianti e macchinari	Attrezzature	Mobili e arredi	Macchine d'ufficio	Automezzi	Totali
Costo originario	5.346.557,42	292.051,77	452.691,18	710.042,31	49.435,19	69.913,71	6.920.691,58
Precedente rivalutazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti storici	727.105,72	134.356,65	360.153,94	588.299,28	41.783,27	69.913,71	1.921.612,57
Svalutazioni storiche	0,00				0,00	0,00	0,00
Valore all'inizio dell'esercizio	4.619.451,70	157.695,12	92.537,24	121.743,03	7.651,92	0,00	4.999.079,01
Acquisizioni dell'esercizio	126.639,93	7.187,72	51.201,10	355,00	1.738,56	0,00	187.122,31
Spostamento di voci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazioni dell'esercizio	0,00	0,00	8.282,19	47,51	1.116,12	0,00	9.445,82
Rivalutazioni di legge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rivalutazioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	132.544,22	27.842,78	25.627,81	30.734,06	2.291,98	0,00	219.040,85
Svalutazioni dell'esercizio	0,00	0,00	379,13	0,00	210,92	0,00	590,05
Arrotondamenti (-/+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consistenza finale	4.613.547,41	137.040,06	117.731,40	91.363,97	6.887,58	0,00	4.966.570,42
Tot. rivalutazioni fine esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Al 01/01/2020 il valore lordo dei fabbricati strumentali è di € € 4.361.840,42e il valore dei terreni in cui insistono gli stessi fabbricati strumentali è di € 984.717.

Al 31/12/2020 il valore lordo dei fabbricati strumentali è di € 4.488.480,35.

RIMANENZE

Analisi delle variazioni delle rimanenze:

Rimanenze attività caratteristica	Valore inizio esercizio	Incremento	Decremento	Valore fine esercizio	Variazione delle rimanenze
Rimanenze alimentari	3.015,53	1.072,33	0,00	4.087,86	1.072,33
Rim. Materiali di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rim. materiale di pulizia	2.453,31	3.116,95	0,00	5.570,26	3.116,95
Rim. materiale sanitario	10.566,66	940,91	0,00	11.507,57	940,91
Totali rimanenze attività caratteristica	16.035,50	5.130,19	0,00	21.165,69	5.130,19

CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Villa Serena Lonigo
 Servizi Sociali e Sociosanitari alla Persona
 Via Mura S. Daniele 15 - 36045 - Lonigo (VI)
 tel. 0444 831331 - fax 0444 830991
 C.F. 80014490249 - P.I. 00737970244
 villaserena@villaserenalonigo.it
 posta certificata: villaserenalonigo@pec.it
 sito: www.villaserenalonigo.it

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Altri crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti tributari	Crediti verso altri	Totali
Valore nominale	115.535,80	16.395,37	518.438,52	0,00	8.515,60	658.885,29
Variazioni valore nominale	-20.000,00	-3.881,37				-23.881,37
Valore di inizio esercizio	95.535,80	12.514,00	518.438,52	0,00	8.515,60	635.003,92
Svalutazioni dell'esercizio					0,00	0,00
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio					0,00	0,00
Variazioni nell'esercizio	-3.414,68	64.626,00	-168.608,73	0,00	16.376,43	-91.020,98
Valore nominale					0,00	0,00
Fondo svalutazione crediti	24.362,00	0,00			0,00	24.362,00
Valore di fine esercizio	96.483,12	77.140,00	349.829,79	0,00	24.892,03	548.344,94
Quota scadente oltre 5 anni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

Descrizione	Depositi bancari	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.446.522,36	0,00	569,78	1.447.092,14
Variazioni nell'esercizio	-225.839,46	0,00	-395,95	-226.235,41
Valore di fine esercizio	1.220.682,90	0,00	173,83	1.220.856,73

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	214,58	860,60	1.075,18
Variazioni nell'esercizio	16.746,75	8.762,71	25.509,46

La voce ratei attivi a fine esercizio comprende:

Villa Serena Lonigo
 Servizi Sociali e Sociosanitari alla Persona
 Via Mura S. Daniele 15 - 36045 - Lonigo (VI)
 tel. 0444 831331 - fax 0444 830991
 C.F. 80014490249 - P.I. 00737970244
 villaserena@villaserenalonigo.it
 posta certificata: villaserenalonigo@pec.it
 sito: www.villaserenalonigo.it

Descrizione	Importo
Contributo da Euroristrazione per distributori automatici	6.000,00
Rimborsi inail	10.961,33
Totale	16.961,33

La voce risconti attivi a fine esercizio comprende:

Descrizione	Importo
Assicurazione rct competenza 2021	6.224,74
Certificazione impianto messa a terra	84,11
Dominio e back up	28,75
Camici monouso	3.285,71
Totale	9.623,31

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Destinazione risultato esercizio precedente	Incremento	Decremento	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Patrimonio netto	5.868.683,72					5.868.683,72
Riserve di capitale						0,00
Riserve di utili						0,00
Altre riserve						0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	-46.884,63	5.867,27				-41.017,36
Utile (perdita) dell'esercizio	5.867,27			-5.867,27	57.346,40	-57.346,40
TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.827.666,36	5.867,27	0,00	-5.867,27	57.346,40	5.770.319,96

DEBITI

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la loro scadenza al 31/12/2020 è così suddivisa:

Villa Serena Lonigo
 Servizi Sociali e Sociosanitari alla Persona
 Via Mura S. Daniele 15 - 36045 - Lonigo (VI)
 tel. 0444 831331 - fax 0444 830991
 C.F. 80014490249 - P.I. 00737970244
 villaserena@villaserenalonigo.it
 posta certificata: villaserenalonigo@pec.it
 sito: www.villaserenalonigo.it

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	4.925,13			4.925,13
Debiti v/enti pubblici	21.795,00	85.700,00		107.495,00
Debiti verso altri finanziatori				
Debiti verso imprese controllate/collegate				
Acconti				
Debiti verso fornitori	374.776,01			374.776,01
Debiti tributari	78.398,44			78.398,44
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	112.692,41			112.692,41
Debiti verso dipendenti	290.064,39			290.064,39
Debiti v/ospiti	70.890,33			70.890,33
Altri debiti	11.996,27	0,00	0,00	11.996,27
TOTALE	965.537,98	85.700,00	0,00	1.051.237,98

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Analisi delle variazioni dei ratei passivi

Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.734,42	824,38	2.558,80
Variazioni nell'esercizio	2.327,07	-824,38	1.502,69
Valore di fine esercizio	4.061,49	0,00	4.061,49

La voce ratei passivi a fine esercizio si riferisce a:

Descrizione	Importo
Noleggio fotocopiatrice uffici e infermieri	244,69
Conguaglio rette	3.816,80
Totale	4.061,49

RIPARTIZIONE DEI RICAVI

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

Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria dell'attività istituzionale
-------------	--

Ricavi per rette ospiti da privati	2.928.678,28
Ricavi per rette ospiti da comuni	40.632,35
Quote regionali di residenzialità	2.563.639,05
Ricavi per servizi ass.li con pasti esterni	60.403,96
Ricavi per ass.za riabilitativa	72.444,15
Contributi in conto esercizio	128.452,38
Rimb. Direttore serv presso altro ente	81.282,66
Rimborsi spese varie	30.218,52
Altri ricavi e proventi	3.602,15
A) Totale	5.909.353,50

B) Altri ricavi da prestazioni non di competenza	6.688,13
---	-----------------

Totale A + B	5.916.041,63
---------------------	---------------------

CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI

Si evidenzia che nell'esercizio 2020 sono stati ricevuti contributi da enti pubblici per € 64.500,00 dalla Regione Veneto, tramite l'Ulss 8 Berica, a parziale ristoro delle maggiori spese dovute all'emergenza sanitaria da Covid-19.

RICAVI DELLA PRODUZIONE NON DI COMPETENZA

Nel corso dell'esercizio 2020 sono stati rilevati ricavi non di competenza come di seguito riportati:

Descrizione	Ricavi non di competenza
Festività infrasettimanali	618,44
Minori debiti dovuti	5.552,75
Conguaglio GSE 2019	516,94
Totale altri ricavi e proventi non di competenza	6.688,13

RIPARTIZIONE DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

Si riportano i valori dei conti dei costi della produzione con la variazione rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Costi della produzione dell'esercizio 2020 dell'attività istituzionale	% sul totale	Costi della produzione dell'esercizio 2019 dell'attività istituzionale	% di variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo	516.353,44	8,64%	446.414,12	15,67%
Costi per servizi	2.080.695,08	34,82%	2.018.755,01	3,07%
Costi per il personale	3.143.692,93	52,60%	3.150.976,29	-0,23%
Ammortamenti	219.663,66	3,68%	206.864,39	6,19%
Variazione delle rimanenze	- 5.130,19	-0,09%	- 2.766,04	
Accantonamenti	4.362,00	0,07%	5.000,00	
Oneri diversi di gestione	16.586,73	0,28%	19.117,56	-13,24%
Totale A	5.976.223,65	100,00%	5.844.361,33	

Descrizione	Costi della produzione dell'esercizio 2020 dell'attività commerciale	% sul totale	Costi della produzione dell'esercizio 2019 dell'attività commerciale	% di variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo	-	0,00%	24.273,24	-100,00%
Costi per servizi	-	0,00%	40.481,13	-100,00%
Godimento beni di terzi	-	0,00%	-	-100,00%
Costi per il personale	-	0,00%	17.379,07	-100,00%
Variazione delle rimanenze	-	0,00%	2.546,86	
Oneri diversi di gestione	536,00	2,09%	766,12	-30,04%
Servizi amm.vi Fondazione Farmacia Miotti	25.066,97	97,91%	25.067,00	0,00%
Totale B	25.602,97	100,00%	110.513,42	

Totale A + B	6.001.826,62		5.954.874,75	
---------------------	---------------------	--	---------------------	--

COSTI DELLA PRODUZIONE NON DI COMPETENZA

Nel corso dell'esercizio 2020 sono stati rilevati i seguenti costi non di competenza:

Descrizione	Costi della produzione non di competenza
Spese amm.ve 2019 GSE per impianto fotovoltaico	24,30
Interessi su ritardato pagamento fatture 2019	134,30
Imposte di bollo su libri giornale e inventari 2019	185,60
Totale	344,20

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari sono così ripartiti:

Descrizione	Importo
Arrotondamenti attivi	1,00
Totale	1,00

Gli oneri finanziari sono così ripartiti:

Descrizione	Importo
Interessi passivi su mutui	538,43
Arrotondamenti passivi	0,81
Totale	539,24

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Nell'esercizio 2020 non si rilevano imposte sul reddito d'esercizio.

NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria:

Qualifica	Direttore	Personale amm.vo	Personale infermieristico	OSS	Personale servizi generali	Coordinatrice	Assistente sociale	Logopedista	Fisioterapista	Educatrice
N. medio	1	4	17	55,7	4	1	1,75	0,5	1	1,5

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

Compensi a am- ministratori	Compensi a revisori	Totale com- pensi
21.378,12	2.220,40	23.598,52

PROSPETTO DI TESORERIA

Prospetto di tesoreria (rendiconto finanziario)	Esercizio 2020	Esercizio 2019
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	-57.346,40	5.867,27
Imposte sul reddito	0,00	337,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	538,43	929,53
(Dividendi)	0,00	0,00
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	0,00	0,00
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	-56.807,97	7.133,80
Ammortamenti delle immobilizzazioni	219.663,67	206.864,39
Accantonamento ai fondi	4.362,00	5.000,00
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0,00	0,00
Altre rettifiche per elementi non monetari	-1.050,81	399,08
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	166.166,89	219.397,27
Decremento/(incremento) dei crediti	86.668,98	29.505,18
Incremento/(decremento) dei debiti	-259.054,43	-37.590,96
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-5.130,19	-219,18
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-25.509,46	3.452,64
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	1.502,69	560,87
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-35.355,52	215.105,82
Interessi incassati/(pagati)	-538,24	-929,53
(Imposte sul reddito pagate)	0,00	-443,00
Dividendi incassati	0,00	0,00
(Utilizzo fondi)	0,00	0,00
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	-35.893,76	213.733,29
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		

(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-190.256,46	-472.703,89
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali	9.445,82	22.503,46
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	0,00	0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-180.810,64	-450.200,43
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	-9.531,01	-9.120,63
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	-9.531,01	-9.120,63
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	-226.235,41	-245.587,77
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	1.447.092,14	1.692.679,91
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	1.220.856,73	1.447.092,14

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 Responsabile Economico Finanziario
F.to Gastaldi Diego

Il Direttore – Segretario
F.to Slaviero Nevio

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Responsabile Economico Finanziario
F.to Gastaldi Diego

Il Direttore – Segretario
F.to Slaviero Nevio

Lonigo, 03/03/2021

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

Come è noto, l'Italia, dal mese di febbraio 2020, è stata colpita dall'emergenza legata alla diffusione pandemica del Covid-19. L'ente Villa Serena Lonigo si è da subito attivato per impedire la diffusione del virus con la chiusura al pubblico della struttura e la dotazione a tutto il personale dei dispositivi di protezione individuale. Già dal 25 febbraio 2020 è stato vietato l'accesso dei visitatori e, da tale data, gli ingressi di nuovi Ospiti dal territorio e dall'Ospedale sono stati bloccati, al fine di evitare, per quanto possibile, la diffusione del virus. A partire dal 30/11/2020 anche gli Ospiti di Villa Serena sono stati purtroppo colpiti dal contagio da Covid-19 interessando complessivamente n. 104 utenti. Le conseguenze immediate a livello economico sono, dal lato spese, i maggiori costi sostenuti per l'acquisto dei D.P.I. e, per quanto riguarda i ricavi, la diminuzione dei ricavi per minori rette di degenza. A parziale ristoro di queste perdite sono intervenuti i contributi della regione Veneto per € 64.000, tramite l'azienda ulss 8 Berica, e il contributo della Fondazione Farmacia Miotti per € 50.000.

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 190.256,46 così suddivisi:

- Fabbricati strumentali euro 129.286,08
- Impianti euro 7.187,72
- Attrezzature euro 51.201,10
- Macchine d'ufficio 1.738,56
- Mobili e arredi euro 355,00

- Licenze d'uso software a tempo det. € 488,00

Gli investimenti dei fabbricati hanno riguardato il saldo della ristrutturazione per l'efficientamento energetico del fabbricato principale, la messa in sicurezza del terzo piano, la fornitura e posa di reti antivolatili, la sostituzione della pavimentazione esterna dell'ingresso principale e l'ampliamento dei posti auto per il personale.

Tra gli impianti e macchinari si ricorda che sono stati sostituiti n. 6 condizionatori obsoleti; è stata riprogrammata la centrale antincendio del terzo piano;

Come attrezzature si è provveduto all'acquisto di due sollevatori passivi, venti carrozzine, tre polverizzatori pastiglie, un sterilizzatore, una vasca doccia, due materassi antidecubito per ospiti gravi, un erogatore acqua, sei ionizzatori, 2 sanificatori nebulizzatori.

Come macchine d'ufficio sono stati acquistati n. 2 pc, n. 1 stampante multifunzione, n. 4 gruppi di continuità, n. 3 monitor, 2 tablet, uno switch

Tra i mobili e arredi si ricorda l'acquisto di n. 2 gazebi, 2 tavoli, 1 poltrona su ruote per ufficio.

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

Con riferimento all'esercizio 2020 sono stati individuati i seguenti obiettivi strategici:

a) *Obiettivo 1.1 Azioni per il mantenimento e miglioramento del SGQ:* a) il rapporto di audit di fase 2 della C.S.Q. del dicembre 2019 esprime parere positivo in merito al mantenimento della certificazione secondo la norma ISO 9001/2015. Sarà a breve effettuato l'AUDIT di conferma per l'anno 2020, rinviato a causa COVID 19

b) *Obiettivo 1.5.1 Benessere degli Ospiti* – Benessere degli Ospiti: mantenere il bagno ogni 8 giorni, prevedendo all'occorrenza l'impiego di turni di supporto: il continuo turn over di OSS rende sempre abbastanza difficile mantenere il numero di bagni aderente alla programmazione. Tuttavia la media dei bagni per ogni Ospite riferita all'anno 2020 é di poco inferiore ai 8,185 quindi molto vicino agli 8 giorni assegnati:

Bagni 2019		Bagni 2020	
Gennaio febbraio	9,75	Gennaio febbraio	7,11
Marzo aprile	9,05	Marzo aprile	7,58
Maggio giugno	9,41	Maggio giugno	7,33
Luglio/agosto	8,97	Luglio/agosto	7,57
Settembre/ottobre	8,52	Settembre/ottobre	7,72
Novembre/dicembre	8,29	Novembre/dicembre	11,80
Media annuale	8,99		8,185

La tabella sopra riportata evidenzia due distinti aspetti della diffusione pandemica: fino al mese di ottobre la minore presenza di Ospiti imposta dalla necessità di creare aree di isolamento preventivo hanno consentito una frequenza dei bagni decisamente elevata rispetto allo scorso

anno 2019. Purtroppo il virus é entrato a Villa Serena da dicembre 2020 e, infatti, il sesto bimestre é pesantemente influenzato dalla necessit  di isolamento degli Ospiti, contestualmente alle importanti assenze di personale dell'intero mese.

Obiettivo 1.5.2 benessere degli Ospiti – evitare incremento lesioni da decubito rispetto al dato del 2019: al 31 dicembre 2019 le lesioni da decubito erano 16 e l'incidenza percentuale su un totale di 170 Ospiti accolti era del 7,05%. Da un'analisi rispetto all'anno precedente il numero delle lesioni   caratterizzato anch'esso dal COVID 9. Infatti, fino al 31 ottobre 2020 con una presenza media di 165 Ospiti la percentuale di lesioni era del 6,28%. Al 31 dicembre 2020 tale percentuale era del 8,92%, in quanto, anche l'assenza del personale dovuta al contagio da COVID 19 non ha consentito nel mese di dicembre 2020 la completa applicazione dei protocolli di postura e movimentazione. Mediamente comunque Al 31.12.2020 gli Ospiti con lesioni da decubito erano 14, con una presenza complessiva di circa 157 Ospiti, ovvero l'8,92% rispetto alla media del 6,28% dei primi dieci mesi.

7.1 Effettuazione gare d'appalto: effettuate tutte le gare in scadenza;

8.1 Adeguamento esterni ed interni:

- 8.1.1 Ampliamento parcheggio interno: lavori completati nell'anno 2020.

- 8.1.2 Sostituzione pavimentazione ingresso principale: lavori completati nell'anno 2020.

Con deliberazione n  38 del 27 dicembre 2019 si approva il bilancio economico di previsione esercizio 2020 come previsto dalla DRG 780/2013. Tale bilancio prevede il pareggio di bilancio previo utilizzo della sterilizzazione degli ammortamenti; tenuto conto che, dal lato entrate, le rette di degenza anno 2020 non hanno subito adeguamenti rispetto all'anno precedente e che, invece, la spesa risulta incrementata dal rinnovo contrattuale del personale dipendente, sar  molto difficile non utilizzare la sterilizzazione degli ammortamenti per consentire il pareggio di bilancio. L'obiettivo da assegnare al dirigente con apposito provvedimento sar  il seguente: attribuzione del 60% sul totale dell'indennit  di risultato anno 2020 qualora si raggiunga il pareggio di bilancio esercizio 2020 senza ricorrere alla sterilizzazione degli ammortamenti o, in alternativa, attribuzione del 40% sul totale dell'indennit  di risultato anno 2020 qualora sia ridotto l'importo totale delle sterilizzazioni degli ammortamenti poste a bilancio per l'esercizio 2020: il bilancio esercizio 2020 in corso di approvazione riporta un disavanzo di   57.346,40, quindi molto inferiore alle sterilizzazioni previste dal Budget 2020 di cui alla deliberazione n  38/2019 (  124.000,00). Tenuto conto della grave situazione pandemica che ha interessato pressoch  tutto il 2020, il risultato risulta indiscutibilmente molto buono.

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

Villa Serena Lonigo
Servizi Sociali e Sociosanitari alla Persona
Via Mura S. Daniele 15 - 36045 - Lonigo (VI)
tel. 0444 831331 - fax 0444 830991
C.F. 80014490249 - P.I. 00737970244
villaserena@villaserenalonigo.it
posta certificata: villaserenalonigo@pec.it
sito: www.villaserenalonigo.it

L'esercizio 2020 ha registrato un fatturato dell'attività istituzionale pari a euro 5.665.797,79 così determinato:

Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria dell'attività istituzionale
Ricavi per rette ospiti da privati	2.928.678,28
Ricavi per rette ospiti da comuni	40.632,35
Quote regionali di residenzialità	2.563.639,05
Ricavi per centro diurno La Gramola	-
Ricavi per servizi assistenziali con pasti esterni	60.403,96
Ricavi per assistenza riabilitativa	72.444,15
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.665.797,79

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2020 l'ente ha ricevuto euro 7.824,38 come contributi in conto esercizio. Tali contributi sono stati erogati dalla Ditta Savegnago per € 824,38 e dalla ditta Euroristorazione per € 6.000 per l'utilizzo delle utenze a servizio dei distributori automatici; € 1.000 sono stati elargiti dalla Confartigianato di Vicenza.

Per l'emergenza sanitaria da covid-19 sono stati raccolti i seguenti contributi:

- € 64.000 dalla Regione Veneto tramite l'azienda ulss 8 Berica;
- € 50.000 dalla Fondazione Farmacia Miotti
- € 6.628 come credito imposta per spese di sanificazione

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2020 l'ente non ha ricevuto contributi in conto capitale.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

Descrizione	Altri ricavi e proventi
Rimborso direttore per servizio presso altro ente	81.282,66
Rimborsi spese varie	30.218,52
Altri ricavi e proventi	3.602,15
Altri ricavi e proventi non di competenza	6.688,13
Totale altri ricavi e proventi	121.791,46

I ricavi e proventi non di competenza hanno riguardato:

Descrizione	Ricavi non di competenza
Festività infrasettimanali	618,44
Minori debiti dovuti	5.552,75
Conguaglio GSE 2019	516,94
Totale altri ricavi e proventi non di competenza	6.688,13

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

MATERIALE DI CONSUMO

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Descrizione	Materiale di consumo
Stoviglie in melanina	1.329,31
Ciotole e contenitori monouso	1.263,12
Pannelli di protezione in plexiglass	549,00
Cordless	158,60
Piatti piani, piatti fondi e cucchiari	334,28
Materiale vario di consumo di piccola entità (inf. € 50)	10.231,80
Totale materiale di consumo	13.866,11

MATERIALE SANITARIO

L'acquisto di materiale sanitario è così dettagliato:

Descrizione	Materiale sanitario
Ausili per l'incontinenza	93.588,87
Bicchierini e coperchi per bicchierini	509,47
12000 SACCHETTO PORTACAMPIONI 2	512,40

TASCHE	
15 kit compressore e materasso	730,17
3 pulsantiera contour	823,50
20 kit materasso antidecubito	1.747,20
5000 elettrodi	671,00
Ossigeno	1.151,74
Totale materiale di consumo	99.734,35

B7) PER SERVIZI

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

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Servizi appaltati
Servizi assistenziali	1.530.174,73
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	889,99
Servizio di parrucchiere/barbiere	6.110,98
Servizi riabilitativi	62.337,46
Spese per elaborazione stipendi	12.239,67
Spese per trasporto anziani	10.884,04
Servizi smaltimento rifiuti	2.462,99
Provvigioni lavoro interinale	6.566,56
Noleggio e lavaggio biancheria piana	33.999,82
Totale servizi appaltati	1.665.666,24

Compensi e consulenze

Descrizione	Compensi e consulenze
Consulenze 81/08	1.830,00
Consulenze tecniche	8.016,14
Compensi componenti nucleo di valutazione	1.955,00
Compensi ai revisori dei conti	2.220,40
Indennità agli amministratori	21.378,12
Totale compensi e consulenze	35.399,66

UTENZE

Descrizione	Utenze
Energia elettrica	98.492,54
Spese telefoniche	1.887,66
Gas e riscaldamento	51.270,55
Acqua	36.223,06
Totale utenze	187.873,81

Manutenzioni e canoni

Villa Serena Lonigo
 Servizi Sociali e Sociosanitari alla Persona
 Via Mura S. Daniele 15 - 36045 - Lonigo (VI)
 tel. 0444 831331 - fax 0444 830991
 C.F. 80014490249 - P.I. 00737970244
 villaserena@villaserenalonigo.it
 posta certificata: villaserenalonigo@pec.it
 sito: www.villaserenalonigo.it

Descrizione	Manutenzioni e canoni
Manutenzione fabbricati	4.840,00
Manutenzione impianti telefonici	2.440,80
Manutenzione parco	6.412,50
Manutenzione macchine ufficio	53,00
Manutenzione attrezzature industriali	6.861,05
Manutenzione impianto idraulico	21.799,15
Manutenzione impianto elettrico	13.441,44
Manutenzione automezzi	1.319,73
Altre manutenzioni	55.912,32
Canoni di manutenzione periodica	1.368,94
Canoni di manutenzione periodica software	21.404,90
Totale manutenzioni e canoni	135.853,83

ASSICURAZIONI

Descrizione	Assicurazioni
Assicurazione fabbricati principali	3.457,00
Assicurazione RCA	3.645,00
Altre assicurazioni	40.868,26
Totale assicurazioni	47.970,26

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Altri servizi
Servizi religiosi	2.582,28
Spese per attività ricreativa	1.258,88
Spese di rappresentanza	395,00
Spese postali e valori bollati	617,06
Spese servizi bancari tesoreria	512,14
Rimborsi pi� di lista personale	240,36
Formazione personale	2.190,15
Pedaggi autostradali	11,70
Spese per concorsi	342,91
Altre spese per servizi vari	756,50
Spese per servizi non di competenza	24,30
Totale altri servizi	8.931,28

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Nel 2020 non sono state sostenute spese per il godimento di beni di terzi.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

Al 31/12/2020 l'organico dell'IPAB è costituito da 90 dipendenti (n. 88 dipendenti a tempo pieno e n. 2 a tempo determinato) distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

Ad essi si aggiungono:

n. 4 lavoratori con contratto di lavoro interinale;

n. 3 libere professioniste per l'attività di fisioterapia e psicologia;

n. 53 lavoratori della cooperativa di servizi.

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

Per quanto concerne la formazione, l'ente ha consentito al proprio personale di effettuare n. 666 ore di formazione con personale interno ed esterno.

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

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	0,00	0,00	0,00
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	0,00	610,00	610,00
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	0,00	0,00	0,00
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	0,00	0,00	0,00
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	0,00	610,00	610,00

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale	57.346,40	75.197,82	132.544,22
Ammortamento impianti generici		12.575,61	12.575,61
Ammortamento impianti specifici		15.267,17	15.267,17
Ammortamento arredamento		3.377,89	3.377,89
Ammortamento attrezzature varie		16.038,87	16.038,87
Ammortamento attrezzature sanitarie		9.588,94	9.588,94
Ammortamento mobili e arredi		27.356,17	27.356,17
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio		385,29	385,29
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche		1.919,50	1.919,50
Ammortamento automezzi		0,00	0,00
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	57.346,40	161.707,26	219.053,66

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	57.346,40	162.317,26	219.663,66
---	------------------	-------------------	-------------------

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non sono stati effettuati accantonamenti per rischi

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Sono stati effettuati accantonamenti per € 4.362 al fondo svalutazione crediti per far fronte a possibili mancate riscossioni di rette.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Su un totale di oneri diversi di gestione di € 16.586,73 l'importo predominante è rappresentato dalle tasse sui rifiuti e altre tasse per complessivi € 14.584,18.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

Tale voce comprende i proventi derivanti dall'affitto di un appartamento di proprietà dell'Ente sito nel comune di Alonte per un totale annuo di € 3.909,86 e i ricavi da servizio segreteria miotti di € 25.066,97.

AREA FINANZIARIA

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

C15) Proventi da partecipazioni

Non sussistono proventi da partecipazioni.

C16) Proventi finanziari

I proventi finanziari sono dati dagli interessi attivi maturati sulle giacenze del conto corrente di tesoreria e arrotondamenti.

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono dati dagli interessi passivi sul mutuo acceso presso l'Intesa S. Paolo e arrotondamenti.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2019 sul risultato dell'attività commerciale.

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

Si propone di rinviare a nuovo il risultato di esercizio di - € 57.346,40.

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.

Lonigo, 3 marzo 2021

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
F.to Giacomello Jessica

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO DI VILLA SERENA LONIGO AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2020

A partire dal 01.01.2014 l'I.P.A.B. Villa Serena Lonigo ha adottato la contabilità economico – patrimoniale in sostituzione della contabilità finanziaria, secondo le disposizioni dell'articolo 8 della legge regionale 23 novembre 2012 n. 43 e della deliberazione della giunta regionale n. 780 del 21.05.2013.

Come riportato all'articolo 15 dell'allegato A della D.G.R. n. 780 del 21.05.2013, i Revisori dei conti, 20 giorni prima della data fissata per la riunione del Consiglio di Amministrazione, devono ricevere il bilancio di esercizio.

Con D.G.R. n. 123 del 07/02/2018 è stato nominato Revisore Unico di Villa Serena Lonigo il Dott. Ludovico Gusella. La Regione ha trasmesso la relativa comunicazione con pec il 07/03/2018.

Il giorno 03.03.2021 il Revisore Unico ha ricevuto dal Responsabile Economico Finanziario, Gastaldi Dr. Diego il bilancio d'esercizio 2020 composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il Responsabile Economico Finanziario ha illustrato e commentato in modo esauriente i documenti del bilancio d'esercizio 2020.

La presente Relazione è resa all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID 19 e pertanto ogni voce analizzata del bilancio di esercizio 2020 è stata controllata e supportata da carte di lavoro presso lo Studio del Revisore con la collaborazione della dott. Diego Gastaldi. Tutto ciò non attestato nel presente parere, fa parte di un controllo successivo negli Uffici dell'Ente a fine emergenza.

In questa Relazione per l'annualità 2020 sono stati considerati anche gli impatti dell'emergenza sanitaria COVID19, con una contrazione per alcune entrate quali ad esempio ricavi per rette da ospiti privati, in parte compensate con contributi da parte della Regione Veneto, dall'ULSS 8 Berica e dalla Fondazione Farmacia Miotti ed un aumento dei costi per acquisti di materiale per Covid-19, i cui effetti si ripercuoteranno in parte anche nel 2021.

Il Revisore Unico procede quindi a redigere la relativa relazione di sua competenza che accompagna il bilancio d'esercizio 2020 assieme alla relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione come disposto dall'art. 13 comma 1 dell'allegato A) della D.G.R. n. 780 del 21.05.2013.



Si passa quindi ad esaminare il bilancio di esercizio 2020.

Lo stato patrimoniale al 31/12/2020 riporta le seguenti risultanze:

Attivo	Anno in corso	Anno precedente	Passivo	Anno in corso	Anno precedente
Immobilizzazioni	5.008.667,43	5.041.310,83	Patrimonio netto	5.770.319,96	5.827.666,36
Attivo circolante	1.790.367,36	2.098.131,56	Debiti	1.051.237,98	1.310.292,41
Ratei e risconti attivi	26.584,64	1.075,18	Ratei e risconti passivi	4.061,49	2.558,80
Totale attivo	6.825.619,43	7.140.517,57	Totale passivo	6.825.619,43	7.140.517,57

Come previsto dal comma 2 dell'articolo 21 della deliberazione della giunta regionale n. 780 del 21.05.2013 gli ammortamenti dei beni esistenti alla data del 1° gennaio 2014 non sono conteggiati per gli effetti dell'articolo 8, comma 7, della legge regionale 43 del 23/11/2012, in cui la perdita di esercizio determina l'avvio delle procedura di nomina del commissario straordinario. Ricordato che il bilancio d'esercizio al 31/12/2019 si chiudeva con un utile di € 5.867,27 senza l'utilizzo della sterilizzazione degli ammortamenti.

Ricordato che nell'esercizio 2020 la somma degli ammortamenti dei beni esistenti al 31/12/2013 è di € 124.262,56 (su un importo degli ammortamenti 2020 effettivamente rilevati di € 219.663,66).

Il bilancio dell'esercizio 2020 si chiude con una perdita di € 57.346,40 utilizzando il 46,1% degli ammortamenti sterilizzabili del 2020.

Il valore delle immobilizzazioni di € 5.008.667,43 corrisponde con il valore totale al netto dei fondi ammortamento risultante dal registro cespiti al 31/12/2020.

L'attivo circolante comprende:

- rimanenze finali dell'esercizio 2020 per € 21.165,69;
- crediti v/clienti, v/enti pubblici, tributari per € 548.344,94;
- disponibilità liquide per € 1.220.856,73.

Le rimanenze finali riportano il valore del costo di acquisto delle giacenze al 31/12/2020 di generi alimentari, materiale di pulizia e materiale sanitario.

I crediti verso clienti riportano il valore delle fatture emesse nel 2020 e non incassate per un totale di € 120.845,12. Detti crediti sono al lordo del fondo svalutazione crediti di € 24.362,00 per la copertura di crediti di difficile riscossione. Sono state rilevate poi fatture e note di credito da emettere per un totale di € 77.140,00 I crediti v/enti pubblici ammontano ad € 349.829,79 e il valore crediti v/altri è di € 24.892,03.



Le disponibilità liquide comprendono il saldo della verifica di cassa del tesoriere al 31/12/2020 di € 1.220.682,90, importo corrispondente con il saldo riportato nell'estratto conto del Credito Valtellinese.

Il saldo della cassa economato è di € 173,83.

I ratei attivi di € 16.961,33 riportano rimborsi inail 2020 e contributi per distributori automatici.

I risconti attivi di € 9.623,31 riportano costi registrati nell'anno 2020 ma di competenza dell'esercizio 2021.

Il patrimonio netto di € 5.770.319,96 corrisponde al patrimonio netto al 01/01/2020 di € 5.868.683,72 detratte le perdite/utili esercizi precedenti di € 41.017,36 (perdita esercizio 2015 € 102.732,72, utili esercizio 2016 di € 12.223,49, esercizio 2017 di € 27.328,47, esercizio 2018 di € 16.296,13, esercizio 2019 di € 5.867,27) e detratta la perdita dell'esercizio 2020 di € 57.346,40.

I debiti riportano:

- debiti verso banche per € 4.925,13 corrispondono al valore della quota capitale residua al 31/12/2020 del mutuo chirografario di € 80.565,00 - tasso nominale 4,45% (taeg 4,61%), durata 124 mesi, acceso, presso la ex Veneto Banca, ora Intesa S. Paolo, il 21/03/2011 per la realizzazione di un impianto fotovoltaico;
- debiti v/Regione Veneto per € 107.000,00 corrispondenti al valore residuo del fondo di rotazione regionale art. 36 L.R. n. 1/2014 - DGRV n. 2822/2007 di € 320.000,00 da restituire a tasso zero in 15 anni, ottenuto negli anni 2009 e 2010 per lavori di manutenzione straordinaria eseguiti sul fabbricato principale;
- debiti v/Ente La Pieve per € 495,00 per una fornitura di calzari utilizzati per fronteggiare l'emergenza sanitaria da Covid-19;
- debiti v/fornitori per € 138.932,14 relativi a fatture e costi anno 2020 ancora da saldare al 31/12/2020 e debiti per fatture e note di credito da ricevere per € 235.843,87;
- debiti tributari per € 78.398,44 e debiti v/istituti previdenziali per € 112.692,41 relativi al mese di dicembre 2020;
- debiti v/personale dipendente e relativi contributi per € 290.064,39 e debiti v/f.do Perseo per € 665,97;
- debiti verso sindacati per € 665,73, cessione del quinto per € 1.356,00, debiti v/ospiti per somme versate in più per € 1.043,54, debiti v/ospiti per rimborsi ulss per € 29.337,50, debiti verso amministratori per € 3.871,29, altri debiti per € 4.537,28;
- debiti per cauzioni ospiti per € 40.509,29 e debiti per cauzione affitto appartamento per € 900,00.



I ratei passivi di € 4.061,49 sono relativi a costi di competenza 2020 per € 244,69 e conguagli rette mese di dicembre 2020 per € 3.816,80.

Il valore della produzione riporta un totale complessivo di € 5.945.018,46 e comprende i ricavi dell'attività caratteristica per un totale di € 5.916.041,63 (99,51%) e i ricavi dell'attività non caratteristica per un totale di € 28.976,83 (0,49%).

Si riporta di seguito un confronto tra i ricavi riportati nel conto economico al 31.12.2019 e i ricavi del conto economico al 31.12.2020:

Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Differenza tra 2020 e 2019
Ricavi per rette ospiti	3.153.898,81	2.969.310,63	-184.588,18
Quote regionali di residenzialità	2.363.797,16	2.563.639,05	199.841,89
Ricavi per centro diurno La Gramola	25.456,36	0,00	-25.456,36
Ricavi per assistenza riabilitativa	81.550,99	72.444,15	-9.106,84
Ricavi per servizi assistenziali con pasti est.	56.445,52	60.403,96	3.958,44
Ricavi da vendite e prestazioni non di competenza	0,00	0,00	0,00
Contributi c/esercizio	5.100,00	7.824,38	2.724,38
Contributi per covid-19	0,00	120.628,00	120.628,00
Altri ricavi e proventi	158.762,64	121.791,46	-36.971,18
Ricavi da attività commerciale	116.997,07	28.976,83	-88.020,24
Totali	5.962.008,55	5.945.018,46	-16.990,09

I ricavi dell'anno 2020 rispetto all'anno 2019 sono diminuiti complessivamente di € 16.990,09.

I ricavi per rette, comprensivi delle quote regionali di residenzialità, sono aumentati di € 15.253,71 anche se diminuiti sostanzialmente rispetto al budget di previsione.

I ricavi per centro diurno La Gramola con i ricavi per assistenza riabilitativa, per servizi assistenziali con pasti esterni sono diminuiti complessivamente di € 30.604,76. Gli altri ricavi e proventi dell'attività istituzionale e i contributi sono aumentati di € 86.381,20.

I ricavi dell'attività commerciale invece sono diminuiti di € 88.020,24 a causa della cessazione del servizio pasti presso l'ospedale di Lonigo al 28.02.2019.

Rispetto al budget dei ricavi del valore della produzione stanziati con deliberazione n. 38 del 27/12/2019, deliberazione di assestamento al bilancio economico annuale di previsione n. 24 del 29/12/2020 - per complessivi € 5.947.300,00 - i ricavi risultanti al 31.12.2019 - pari ad € 5.945.018,46 - sono stati minori rispetto al totale previsto per € 2.281,54.



I costi della produzione ammontano ad € 6.001.823,62 e comprendono i costi della produzione dell'attività caratteristica di € 5.976.223,65 (99,57%) e i costi della produzione dell'attività non caratteristica di € 25.602,97 (0,43%).

Si riportano di seguito i costi della produzione dell'attività istituzionale 2019 - 2020 e relative differenze:

Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Differenza tra 2020 e 2019
Alimentari c/acquisti	295.515,63	271.115,00	-24.400,63
Materiali di consumo	7.992,76	13.866,11	5.873,35
Materiale di pulizia	21.886,99	24.995,61	3.108,62
Materiale per covid-19 c/acquisti	0,00	91.617,56	91.617,56
Materiale sanitario c/acquisti	101.093,08	99.734,35	-1.358,73
Altri costi materie prime e di consumo	19.925,66	15.024,81	-4.900,85
Servizi assistenziali	1.429.413,43	1.530.174,73	100.761,30
Servizio di parrucchiera/barbiere	12.464,26	6.110,98	-6.353,28
Servizi riabilitativi	66.287,90	62.337,46	-3.950,44
Spese per trasporto anziani	11.925,09	10.884,04	-1.041,05
Spese per elaborazione stipendi	12.991,83	12.239,67	-752,16
Utenze	194.577,66	187.873,81	-6.703,85
Manutenzioni e canoni di manutenzione	152.533,87	135.853,83	-16.680,04
Assicurazioni	41.854,00	47.970,26	6.116,26
Noleggio e lavaggio biancheria piana	30.979,38	32.999,82	2.020,44
Indennità agli amministratori	25.808,60	21.378,12	-4.430,48
Altri costi per servizi	39.918,99	32.872,36	-7.046,63
Affitti e locazioni	0,00	0,00	0,00
Costi del personale	3.150.976,29	3.143.692,93	-7.283,36
Ammortamenti	206.864,39	219.663,66	12.799,27
Variazione delle rimanenze	-2.766,04	-5.130,19	-2.364,15
Accantonamenti	5.000,00	4.362,00	-638,00
Imposte e tasse	16.329,52	14.408,18	-1.921,34
Altri oneri di gestione	2.788,04	2.178,55	-609,49
Totale costi produzione att. Istituz.	5.844.361,33	5.976.223,65	131.862,32



Si riportano di seguito i costi della produzione dell'attività commerciale 2019, 2020 e relativa differenza:

Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Differenza tra 2020 e 2019
Merci c/acquisti per la preparazione di pasti	24.273,24	0,00	-24.273,24
Costi per servizi per la preparazione di pasti	40.481,13	0,00	-40.481,13
Costi del personale per preparazione pasti	17.379,07	0,00	-17.379,07
Variazione rimanenze preparazione pasti	2.546,86	0,00	-2.546,86
Oneri diversi gestione	766,12	536,00	-230,12
Costi per serviz amm.vi Fond. Farm. Miotti	25.067,00	25.066,97	-0,03
Totale costi produzione att. Comm.	110.513,42	25.602,97	-84.910,45

Rispetto al budget dei ricavi del valore della produzione stanziati con deliberazione n. 38 del 27/12/2019, deliberazione di assestamento al bilancio economico annuale di previsione n. 24 del 29/12/2020 - per complessivi € 6.070.740,00, i costi risultanti al 31.12.2020, pari ad € 6.001.826,62 sono stati sostenuti per il 98,86% del totale previsto. La differenza tra valore e costi della produzione complessiva riporta un risultato negativo di € 56.808,16.

Si riportano di seguito le differenze tra valori e costi della produzione calcolate sull'attività caratteristica (assistenza a persone anziane e disabili) e non caratteristica (appartamento Alonte, Fondazione Farmacia Miotti):

Attività caratteristica e non caratteristica	Importi in €
Valore della produzione	5.945.018,46
Costi della produzione	6.001.826,62
Differenza	-56.808,16
Attività caratteristica	
Valore della produzione	5.916.041,63
Costi della produzione	5.976.223,65
Differenza	-60.182,02
Attività non caratteristica	
Valore della produzione	28.976,83
Costi della produzione	25.602,97
Differenza	3.373,86
Attività non caratteristica - app.to Alonte	
Valore della produzione	3.892,35
Costi della produzione	311,00



Differenza	3.581,35
Attività non caratteristica - Fondazione Farmacia Miotti	
Valore della produzione	25.066,97
Costi della produzione	25.067,00
Differenza	-0,03

Dai risultati sopra riportati il Revisore Unico rileva che la perdita di esercizio è stata contenuta grazie ai sostanziosi contributi ricevuti.

Alla differenza tra il valore e i costi della produzione di € - 56.808,16 si aggiunge il risultato negativo del totale proventi e oneri finanziari di € -538,24 arrivando ad una perdita d'esercizio di € 57.346,40.

Il Revisore nel corso dell'anno 2019 non ha rilevato anomalie nello svolgimento e nella contabilizzazione dell'attività gestionale dell'Ente, pertanto i dati risultano correttamente esposti in bilancio.

Il Revisore attesta che:

- i dati di bilancio sono rispondenti ai libri ed alle scritture contabili;
- i principi di redazione del bilancio, la struttura dello stato patrimoniale, del conto economico ed i criteri di valutazione delle varie poste, risultano conformi alle prescrizioni normative civilistiche e normative attualmente vigenti;
- le indicazioni evidenziate nella nota integrativa forniscono un'ampia e dettagliata lettura delle singole voci di bilancio;
- i costi e di ricavi esposti nel conto economico sono stati determinati secondo il criterio di competenza economica;
- gli ammortamenti sono stati effettuati con corretta applicazione di quanto disposto dalla Legge.

Il Revisore dà atto di avere verificato la conformità alle norme di legge, riscontrandone il sostanziale rispetto, con particolare riferimento all'attività esercitata dall'Ente.

Il Revisore prende atto che, ai sensi dell'art. 41, comma 1, DL 66/2014, il Presidente del Consiglio di Amministrazione e il Responsabile Finanziario dell'Ente hanno ottemperato agli obblighi sulla trasparenza di cui al D.L. 33/2013 art. 33 (indicatore di tempestività).



Il Revisore ha ulteriormente verificato il sistema amministrativo – contabile, rilevandone l'idoneità a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Il Revisore ha esaminato la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio al 31/12/2020 ed in particolare le linee di sviluppo dell'attività e dell'evoluzione prevedibile della gestione.

Il Revisore ha altresì controllato il rendiconto del 2020 relativo alle erogazioni derivanti da pubblici finanziamenti così come previsto dall'art. 15 della L.R. 29/6/2012 n. 23.

Sono stati altresì controllati tutti gli allegati al Bilancio previsti dalla D.G.R. 780/2013.

Per quanto sopra riportato, si esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2020, così come predisposti dagli Uffici Amministrativi dell'Ente.

In conclusione a quanto sopra il Revisore Unico esprime parere favorevole al bilancio dell'esercizio 2020 (composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa) e alla relativa relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Romano d'Ezzelino, 16/03/2021

Il Revisore Unico
Dott. Ludovico Gusella

