

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2018

(importi 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 D.Lgs 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

In particolare:

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

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 di Vicenza opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti ed autosufficienti e svolge anche attività in qualità di Ente Formatore riconosciuto dalla Regione del Veneto.

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

Si rileva che in data 23 novembre 2018 i componenti del Consiglio di Amministrazione hanno rassegnato le dimissioni e che in data 11 febbraio 2019 si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione.

I provvedimenti rilevanti per la gestione dell'IPAB nel corso dell'esercizio 2018 sono qui di seguito riassunti.

- Trasformazione del servizio NAISS nel servizio URT ODC. Dal 1° ottobre 2018 il servizio NAISS (Nucleo ad Alta Intensità Socio Sanitaria) presso la Residenza Monte Crocetta, di 32 posti letto, è cessato, ed al suo posto è stato avviato il servizio di strutture intermedie sanitarie per 24 posti letto, di cui 13 per URT (Unità Riabilitativa Territoriale) e 11 di ODC (ospedale di Comunità). I restanti 8 posti, a copertura dei 32 posti NAISS preesistenti, sono stati trasformati in posti letto per anziani non autosufficienti. La trasformazione era prevista dalla normativa regionale. Non era possibile mantenere l'attività di NAISS. In alternativa si sarebbe potuto ricusare l'avvio del nuovo servizio, perdendo comunque un volano per accoglimenti in struttura.
- Avvio del progetto "Care" INTERREG. IPAB di Vicenza è risultata assegnataria di un finanziamento dell'UE nell'ambito dei bandi INTERREG, con altri partner italiani (Azienda Sanitaria n. 3 del Friuli Venezia Giulia, Unione dei Comuni Mediofriuli) e austriaci (Università UMIT di Hall in Tirolo) per lo sviluppo della figura di "care manager", finanziamento pari a euro 309 mila per il triennio di durata del progetto (2018-2020). Il titolo completo del progetto è: "Un approccio sostenibile al Case & Care management nella regione transfrontaliera";
- Avvio di n. 2 corsi per operatore socio-sanitario gestiti dall'IPAB di Vicenza in qualità di Ente di formazione accreditato dalla Regione Veneto;
- Rinnovo della convenzione integrativa con l'Azienda ULSS per la gestione dei pazienti psicogeriatrici presso il reparto Albero d'Argento della Residenza Salvi, di 48 posti letto, fino al 31.12.2019;
- Convenzione con l'Azienda Ulss n. 8 per il servizio di sovrintendenza farmaceutica, di durata triennale, per garantire un maggior supporto all'Ente nella gestione dei farmaci;
- Presentazione alla Regione Veneto del progetto definitivo per la ristrutturazione del Pensionato San Pietro, così come previsto nell'Accordo di programma, per la sua riconversione in struttura socio-sanitaria con 120 posti letto per anziani non autosufficienti, avvenuta nel novembre 2018.

2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

BI - 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.

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	BI 01	BI 02	BI 03	BI 04	BI 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	16.301	0	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	0	0	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	16.301	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio		7.973			
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-10.834	0	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	-2.861	0	0	0
Costo originario	0	13.440	0	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	0	0	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	13.440	0	0	0
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	16.301
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	0
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	16.301
Acquisizioni dell'esercizio	7.973
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-10.834
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	-2.861
Costo originario	13.440
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	0
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	13.440
Contributi in c/impianti	

3 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori. Nella redazione dello stato patrimoniale iniziale al 01.01.2014, sono stati applicati i criteri di cui all'art.22 e all'allegato B della DGR n. 780/2013.

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

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992). Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti l'ammortamento è ridotto del 50 per cento, in quanto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

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

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Altri beni	15%

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

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

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	4.272.640	9.273.698	21.851.488	11.292.251	427.804
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-6.318.927		-289.825
Svalutazioni storiche		-312.049		-61.155	
Valore di inizio esercizio	4.272.640	8.961.649	15.532.561	11.231.096	137.979
Acquisizioni dell'esercizio		5.392	63.768	0	105.794
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio		-13.478			
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-654.642		-39.466
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni				0	
Variazioni nell'esercizio	0	-8.086	-590.875	0	66.328
Costo originario	4.272.640	9.265.612	21.915.256	11.292.251	533.598
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-6.973.570		-329.291
Svalutazioni		-312.049		-61.155	
Valore di fine esercizio	4.272.640	8.953.563	14.941.686	11.231.096	204.307
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	1.236.661	0	2.656.215	70.334	51.081.092
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-1.017.326		-2.329.422		-9.955.500
Svalutazioni storiche					-373.204
Valore di inizio esercizio	219.335	0	326.793	70.334	40.752.388
Acquisizioni dell'esercizio	68.240		47.623	18.019	308.836
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio	-1.527		-98		-15.103
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-75.844		-128.758		-898.710
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni				-27.895	-27.895
Variazioni nell'esercizio	-9.132	0	-81.232	-9.875	-632.872
Costo originario	1.276.746		2.693.328	60.458	51.309.889
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-1.066.542		-2.447.767		-10.817.170
Svalutazioni					-373.204
Valore di fine esercizio	210.203	0	245.561	60.458	40.119.515
Contributi in c/impianti					

Da segnalare in particolare le seguenti alienazioni realizzate nel corso del 2018:

Terreni non Strumentali

Altavilla Vicentina. – terreno agricolo	9.778,91
Bolzano Vicentino – terreno agricolo	839,06
Vicenza – terreno agricolo	2.860,32

Nel corso del 2018, inoltre, è stato attivato il nuovo reparto per gli stati vegetativi permanenti presso la Residenza Trento ed è proseguita la progettazione per la realizzazione della nuova Residenza San Pietro.

4 - BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al minore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, e il valore di mercato.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni finanziarie

T04	B III 01 a	B III 01 b	B III 03
Descrizione	Partecipazioni imprese controllate/collegate	Partecipazioni altre imprese	Altri titoli
Costo originario	80.000	0	0
Precedente rivalutazione			
Svalutazioni storiche			
Valore di inizio esercizio	80.000	0	0
Acquisizioni dell'esercizio			
Alienazioni dell'esercizio			
Svalutazioni dell'esercizio			
Rivalutazioni			
Riclassificazioni			
Altre variazioni			
Arrotondamenti (+/-)			
Variazioni nell'esercizio	0	0	0
Costo originario	80.000	0	0
Rivalutazioni			
Svalutazioni			
Valore di fine esercizio	80.000	0	0

Analisi delle variazioni delle partecipazioni in imprese controllate

T06	
Partecipazione in impresa controllata	Società IPARK Srl
Denominazione	IPARK SRL
Città, se in Italia, o Stato estero	VICENZA
Codice fiscale (per imprese italiane)	03175050248
Capitale in euro	80.000
Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	1.533
Patrimonio netto in euro	244.894
Quota posseduta in euro	80.000
Quota posseduta in %	100
Valore a bilancio o corrispondente credito	80.000

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.

In particolare da segnalare:

- l'utilizzo del fondo svalutazione crediti per €. 32.078,48 e del fondo rischi su crediti Fitti per €.9.619,60 a fronte dello stralcio di crediti inesigibili deliberato con provvedimento n. 27 del 18/04/2019;
- l'accantonamento al fondo rischi su crediti Utenti per €.62.097,94 e al fondo rischi su crediti Fitti per €.5.936,24.

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	83.288	83.288
Precedente rivalutazione			0
Svalutazioni storiche	0	-83.288	-83.288
Valore di inizio esercizio	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio			0
Alienazioni dell'esercizio			0
Svalutazioni dell'esercizio		0	0
Rivalutazioni			0
Riclassificazioni			0
Altre variazioni			0
Arrotondamenti (+/-)			0
Variazioni nell'esercizio	0	0	0
Costo originario	0	83.228	83.228
Rivalutazioni			0
Svalutazioni	0	-83.228	-83.228
Valore di fine esercizio	0	0	0

Nei titoli sono inserite n. 1.354 azioni dell'ex Banca Popolare di Vicenza, già inserite in precedenza nel f.do svalutazione, del valore attuale pari ad €.0.

5 - CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

T10	C IV 01	C IV 02	C IV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	5.983		1.732	7.715
Variazioni nell'esercizio	3.017		942	3.959
Valore di fine esercizio	9.000	0	2.674	11.674

Analisi delle variazioni delle rimanenze

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	57.219	0
Variazioni nell'esercizio	530	0
Valore di fine esercizio	57.749	0

5 - CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti non sono rilevanti, 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	3.866.678	0	0	89.537
Svalutazioni storiche	-613.359			
Valore di inizio esercizio	3.253.319	0	0	89.537
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-114.713	0	0	1.476
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-68.034			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	41.698			
Variazioni nell'esercizio	-141.049	0	0	1.476
Valore nominale	3.751.965	0	0	91.013
Fondo svalutazione crediti	-639.695	0	0	0
Valore di fine esercizio	3.112.270	0	0	91.013
Quota scadente oltre 5 anni				

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	764.931	4.721.146
Svalutazioni storiche			-613.359
Valore di inizio esercizio	0	764.931	4.107.787
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	102.021	-11.216
Svalutazioni dell'esercizio			-68.034
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			41.698
Variazioni nell'esercizio	0	102.021	-37.553
Valore nominale	0	866.951	4.709.930
Fondo svalutazione crediti	0	0	-639.695
Valore di fine esercizio	0	866.951	4.070.235
Quota scadente oltre 5 anni			0

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	16	39.363	39.378
Variazioni nell'esercizio	2.303	12.342	14.646
Valore di fine esercizio	2.319	51.705	54.024

La voce Ratei attivi include rimborsi Inail per infortuni dipendenti, incassati nel 2019, ma in parte di competenza 2018.

La voce Risconti attivi include costi sostenuti in via anticipata, ed in parte di competenza dell'esercizio successivo suddivisi nei seguenti conti:

abbonamenti a riviste e giornali	561,77
assicurazioni	50,78
canoni di manutenzione attrezzature sanitarie	2.347,56
canoni di manutenzioni impianti	2.026,85
canoni di manutenzioni periodica - Patrim	385,00
consulenze varie	53,10
costi per servizi diversi	1.609,50
imposta di registro patrim	18.882,47
licenza d'uso software d'esercizio	4.334,23
manut.attrezz.macch.imp.-SEDI	68,29
spese bancarie e di tesoreria patrim	7,70
spese corsi OSS	19.085,89
spese trasmissione dati	965,56
spese varie	21,90
tassa di circolazione altri automezzi	1.304,64
Totale complessivo	51.705,24

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	34.372.871	0	953.565	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			0	
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	34.372.871	0	953.565	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	-988.425	-749.504	33.588.507
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	-749.504	749.504	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-741.909	-741.909
Valore di fine esercizio	-1.737.929	-741.909	32.846.597

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	50.000	998.644	1.048.644
Accantonamento nell'esercizio		0	0
Utilizzo nell'esercizio		-342.002	-342.002
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	50.000	656.641	706.641

Dettaglio composizione fondi rischi e oneri:

F.do per imposte in contenzioso	50.000,00
F.do rischi per controv. legali in corso	588.307,40
Altri fondi per rischi ed oneri	68.334,00

Gli altri fondi comprendono per € 53.334,00 un accantonamento effettuato nel 2016 su eredità Boeche per € 15.000,00 un accantonamento IMU 2013 per villa Bedin Aldighieri.

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.

La voce Ratei passivi include per €. 85.618,51 gli interessi passivi posticipati sul conto tesoreria relativi all'anno 2018 e per €. 5.242,04 costi registrati nel 2019, ma in parte di competenza del 2018, così suddivisi:

Canoni di manutenzione attrezza.sanitarie	38,82
Canoni di manutenzione impianti	1.243,55
Spese corsi OSS	2.844,78
Spese telefoni cellulari	261,20
Spese telefoni fissi	841,77
Spese telefoni fissi PATRIM	11,92
Totale complessivo	5.242,04

La voce Risconti passivi include ricavi registrati nel 2018 ma con parte di competenza negli esercizi successivi, così suddivisi:

Fitti terreni e fondi rustici	120.149,07
Proventi da terreni per usi non agricoli	21.184,82
Quote iscrizione corsi OSS	89.425,20
Rimborsi vari gest. Caratteristica	156,00
Rimborso canoni consorziali	113,51
Rimborso spese registrazione contratti	8.352,01
Totale complessivo	239.380,61

12a - 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.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività della gestione caratteristica:

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	10.669.921
Quote regionali di residenzialità	8.610.827
Ricavi per centro diurno	527.986
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	7.982
Totale	19.816.716

Si evidenzia di seguito il dettaglio del valore della produzione:

A) - VALORE DELLA PRODUZIONE	Esercizio 2018	Esercizio 2017
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	19.816.716	20.253.846
5) Altri ricavi e proventi	2.085.401	2.121.127
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	21.902.117	22.374.973

Le variazioni più significative sono relative a:

- **gestione caratteristica:** minori Ricavi delle vendite e prestazioni principalmente dovuto alla diminuzione dei Contributi Ulss 1° e 2° livello;
- **gestione non caratteristica:** nella voce Altri ricavi e proventi sono state realizzate minori plusvalenze da alienazioni rispetto all'anno precedente.

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	2.240.117	0	957.534	0
Variazione nell'esercizio	1.143.043	0	-252.661	0
Valore di fine esercizio	3.383.160	0	704.874	0
Di cui di durata superiore a 5 anni	142.397		0	

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	440.876	2.440.592	290.866	489.263
Variazione nell'esercizio	-126.277	-203.242	-59.646	6.000
Valore di fine esercizio	314.599	2.237.350	231.220	495.262
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	3.262.862	10.122.110
Variazione nell'esercizio	-106.169	401.047
Valore di fine esercizio	3.156.693	10.523.157
Di cui di durata superiore a 5 anni		142.397

La voce debiti verso banche comprende un mutuo chirografario concesso il 31/10/2017 dalla Banca Alto Vicentino Credito Cooperativo per € 933.000,00, con scadenza il 31/10/2024.

La voce debiti verso altri finanziatori comprende i mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti così dettagliati:

	Importo nominale	Data concessione	Data estinzione
Posizione 4420947/01	1.032.413,79	28/11/2002	31/12/2022
Posizione 4362264/03	296.783,69	01/06/2000	31/12/2020
Posizione 4362264/02	2.208.032,27	01/06/2000	31/12/2020
Posizione 4362265/01	77.468,53	01/06/2000	31/12/2020

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	95.346	206.182	301.528
Variazioni nell'esercizio	-4.486	33.198	28.713
Valore di fine esercizio*	90.861	239.381	330.241
*Di cui oltre l'esercizio successivo	1.334	93.921	95.255
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

12b - COSTI DELLA PRODUZIONE

Si evidenziano di seguito il dettaglio dei costi della produzione:

B) - COSTI DELLA PRODUZIONE	Esercizio 2018	Esercizio 2017
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.291.681	1.320.957
7) Costi per servizi	6.820.640	7.290.755
8) Costi per godimento beni di terzi	51.280	46.011
9) Costi del personale	12.802.445	12.496.786
a) Salari e stipendi	10.086.454	9.831.157
b) Oneri sociali	2.692.526	2.642.286
d) IRAP metodo retributivo	22.000	22.000
e) Altri costi	1.465	1.343
10) Ammortamenti e svalutazioni	977.578	963.162
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.834	18.618
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	898.710	891.455
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	68.034	53.089
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 530	- 1.648
12) Accantonamenti per rischi	-	423.307
13) Accantonamenti diversi	-	15.000
14) Oneri diversi di gestione	460.697	322.825
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	22.403.792	22.877.155

Diminuzione complessiva dei costi della produzione dovuta principalmente alla differenza degli accantonamenti per rischi.

13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

T19			
Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	82.587	68.954	151.541

Gli interessi passivi verso banche sono quelli generati dall'utilizzo del fido del conto tesoreria. L'importo della voce Altri è dovuto, quasi per la totalità, dagli interessi passivi sul mutuo Cassa Depositi e Prestiti.

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	0	143.437	242.432		385.868

I ricavi di entità o incidenza eccezionali sono stati generati dalla vendita delle immobilizzazioni non strumentali e dall'incasso dell'eredità Malgarin.

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, e la stima dell'Irap è determinata con il metodo retributivo per la parte istituzionale e non retributivo per la parte commerciale.

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	368	35		2		405

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	13.125	15.419	28.544
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

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

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

PERDITA DI ESERCIZIO

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012.

Dal bilancio d'esercizio 2018 emerge una perdita di euro 741.909 considerando anche gli ammortamenti sui beni esistenti al 01.01.2014, come risulta dal prospetto che segue:

A	Perdita di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	- 741.909
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	751.585
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013	-741.909
D	Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A + C)	0,00

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
Angelo Sgarbi