

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2020

(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

I provvedimenti rilevanti per la gestione dell'IPAB nel corso dell'esercizio 2020 sono qui di seguito riassunti.

- L'anno 2020 è stato caratterizzato dalla pandemia Covid che ha provocato nelle strutture per anziani ingenti perdite economiche, nonché gravosi effetti sulla gestione complessiva. In particolare l'applicazione di tutti i protocolli anti Covid e il blocco degli ingressi di nuovi utenti hanno determinato una significativa riduzione dei ricavi a fronte di un aumento dei costi per DPI, sostituzione del personale e sanificazioni aggiuntive. Le disposizioni normative che si sono via via succedute hanno comportato pesanti ripercussioni sull'intero sistema socio-sanitario che è tutt'ora condizionato nella gestione da disposizioni specifiche per le strutture per anziani. Ipab di Vicenza è riuscita a contenere gli effetti negativi della pandemia sia grazie agli efficientamenti gestionali via via attivati per far fronte alla diminuzione di ospiti presenti, sia grazie ricavi di natura straordinaria realizzate nel corso dell'anno, tra i quali il recupero di parte dell'eredità Boeche per la quota di competenza Ipab.
- Si è proceduto ove possibile, nonostante la situazione emergenziale, al rispetto delle azioni previste nel Piano di Risanamento in corso. In particolare proseguendo nell'attività di efficientamento dei servizi generali, della cucina, degli uffici.
- Si è riusciti, inoltre, a bandire due concorsi a tempo indeterminato uno per personale OSS e l'altro per personale IP. Inoltre è stata conclusa e aggiornata la contrattazione decentrata per il triennio 2019-2021.
- Si è concluso il progetto "Care" INTERREG, il cui titolo completo è: "Un approccio sostenibile al Case & Care management nella regione transfrontaliera", di cui l'IPAB di Vicenza era risultata assegnataria di 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 Tirol) per lo sviluppo della figura di "care manager", finanziamento pari a euro 309 mila per il triennio di durata del progetto (2018-2020).

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;

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

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

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

T02	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05
Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	0	26.256	0	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	0	0	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	26.256	0	0	0

Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-14.456	0	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	-14.456	0	0	0
Costo originario	0	11.801	0	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	0	0	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	11.801	0	0	0
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	26.256
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	0
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	26.256
Acquisizioni dell'esercizio	0
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-14.456
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	-14.456
Costo originario	11.801
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	0
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	11.801
Contributi in c/impianti	

3 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992). Per

il primo anno di entrata in funzione dei cespiti l'ammortamento è ridotto del 50 per cento, in quanto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

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

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

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

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

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Costruzioni leggere	Impianti e macchinari
Costo originario	4.272.640	9.255.784	21.996.471	11.442.251	0	623.900
Precedente rivalutazione						0
Ammortamenti storici			-7.637.787		0	-381.916
Svalutazioni storiche		-312.049		-61.155		
Valore di inizio esercizio	4.272.640	8.943.735	14.358.684	11.381.096	0	241.984
Acquisizioni dell'esercizio			11.584		13.835	78.954
Riclassificazioni						
Alienazioni dell'esercizio		-35.904				-440
Rivalutazioni						
Ammortamenti dell'esercizio			-660.165		-692	-63.442
Svalutazioni dell'esercizio						
Altre variazioni		-756.139				-5.259
Variazioni nell'esercizio	0	-792.043	-648.581	0	13.143	9.813
Costo originario	4.272.640	8.463.742	22.008.055	11.442.251	13.835	693.634
Rivalutazioni						
Fondo ammortamento			-8.297.952		-692	-441.836
Svalutazioni		-312.049		-61.155		
Valore di fine esercizio	4.272.640	8.151.693	13.710.103	11.381.096	13.143	251.797
Contributi in c/impianti						5.259

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	1.241.471	0	2.721.712	149.345	51.703.576
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-1.063.438		-2.524.993		-11.608.134
Svalutazioni storiche					-373.204
Valore di inizio esercizio	178.033	0	196.720	149.345	39.722.238
Acquisizioni dell'esercizio	86.779		54.989	2.050	248.190
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio	-1.492		-2.121		-39.957
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-56.606		-70.685		-851.589
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					-761.398
Variazioni nell'esercizio	28.681	0	-17.816	2.050	-1.404.752
Costo originario	1.293.159		2.742.051	151.395	51.080.761
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-1.086.445		-2.563.147		-12.390.072
Svalutazioni					-373.204
Valore di fine esercizio	206.714	0	178.904	151.395	38.317.485
Contributi in c/impianti					5.259

Nel corso dell'esercizio sono stati fatti i seguenti principali investimenti:

- Impianti e macchinari per euro 78.954,00 relativi principalmente ad adeguamento impianti elettrici presso i locali spogliatoi Residenza Salvi, rifacimento impianto gas presso il centro cottura, installazione del nuovo bollitore impianto acqua calda sanitaria Residenza Monte Crocetta, scambiatore di calore, sostituzione caldaie Residenza Proti, acquisto di condizionatori Residenza Salvi;
- Attrezzature per euro 86.779,00 relativi principalmente ad acquisti di attrezzature sanitarie e di cucina (sollevatori, lavapadelle, abbattitore di temperatura, lavaoggetti);
- Altri beni per euro 54.989,00 relativi ad acquisti di pc, monitor, server con espansione di memoria.

Nel conto "impianti riscaldamento e condizionamento" si segnalano contributi conto termico per sostituzione di caldaie presso la Residenza Proti per euro 5.259,00.

Da segnalare la variazione di valore del terreno edificabile in Bolzano Vicentino, a seguito di perizia di stima asseverata nel corso del 2020, per euro 756.139,00

Da segnalare, inoltre, le seguenti alienazioni realizzate nel corso del 2020:

Terreni non Strumentali

Zugliano – terreno agricolo per euro 36.346,87.

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			0
Alienazioni dell'esercizio			
Svalutazioni dell'esercizio	-80.000		
Rivalutazioni			
Riclassificazioni			
Altre variazioni			
Arrotondamenti (+/-)			
Variazioni nell'esercizio	-80.000	0	0
Costo originario	80.000	0	0
Rivalutazioni			
Svalutazioni	-80.000		
Valore di fine esercizio	0	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	-85.637
Patrimonio netto in euro	160.762
Quota posseduta in euro	80.000
Quota posseduta in %	100
Valore a bilancio o corrispondente credito	0

I dati si riferiscono all'ultimo bilancio approvato da Ipark s.r.l., ovvero al 31.12.2019, non essendo ancora stato approvato il bilancio al 31.12.2020.

La partecipazione è stata interamente svalutata come previsto dalle disposizioni civilistiche, in quanto è stata comunicata dall'Amministratore unico di Ipark una perdita indicativa pari ad euro 400.000 per il bilancio di esercizio dell'anno 2020.

Come previsto dalle disposizioni del Testo unico sulle partecipate è stato chiesto all'Amministratore unico di Ipark la presentazione, assieme al bilancio d'esercizio 2020, di un Piano di risanamento atto a dimostrare la possibilità di continuità aziendale. Si rinviando pertanto le decisioni conseguenti alla presentazione dello stesso.

5 - CI - RIMANENZE

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al **costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori**, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO, oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Le rimanenze delle dotazioni mensa o posti letto, sono iscritte ad un valore costante, nel rispetto di quanto previsto dal punto 49 dell'OIC 13.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	61.702	0
Variazioni nell'esercizio	47.774	0
Valore di fine esercizio	109.476	0

Le rimanenze finali sono così dettagliate:

Alimentari	940,65
Presidi sanitari	12.890,65
Attrezzature minute	6.173,71
Materiale di consumo	7.605,10
Prodotti per incontinenza	14.775,53
Materiale per pulizia ambienti	11.198,55
Materiale di igiene personale	2.636,01
Materiale SPP	36.784,50
Materiale servizio animazione	81,26
Cancelleria e stampati	11.942,43
Materiale manutenzione attrezzature sanitarie	4.131,16
Materiale manutenzione – SEDI	316,04

L'incremento delle rimanenze finali è dovuto principalmente all'acquisto di DPI a seguito dell'emergenza sanitaria Covid-19.

Si precisa che è stata modificata, nel corso del 2020, la modalità di scarico dal programma di magazzino degli alimentari con conseguente variazione delle rimanenze finali degli stessi.

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	3.425.230	0	0	66.292
Svalutazioni storiche	-551.101			
Valore di inizio esercizio	2.874.129	0	0	66.292
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-484.536	0	0	16.653
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-55.648			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	183.875			
Variazioni nell'esercizio	-356.309	0	0	16.653
Valore nominale	2.940.694	0	0	82.945
Fondo svalutazione crediti	-422.874	0	0	0
Valore di fine esercizio	2.517.820	0	0	82.945
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	1.099.803	4.591.324
Svalutazioni storiche			-551.101
Valore di inizio esercizio	0	1.099.803	4.040.223
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	410.540	-57.342
Svalutazioni dell'esercizio			-55.648
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			183.875
Variazioni nell'esercizio	0	410.540	70.885
Valore nominale	0	1.510.343	4.533.982
Fondo svalutazione crediti	0	0	-422.874
Valore di fine esercizio	0	1.510.343	4.111.108
Di cui di durata superiore a 5 anni			0

L'utilizzo del fondo svalutazione crediti è così dettagliato:

- l'utilizzo del fondo rischi su crediti Utenti per euro 176.635,68 e del fondo rischi su crediti Fitti per euro 7.239,70 a fronte dello stralcio di crediti inesigibili prevalentemente maturati negli ultimi 10 anni, previa analisi e valutazione dell'esigibilità e prescrizione dei crediti esistenti tra cui pratiche di recupero crediti affidate al legale risultate irrecuperabili;
- l'accantonamento al fondo rischi su crediti Utenti per euro 30.888,03 e l'accantonamento del fondo rischi su crediti Fitti per euro 24.760,39.

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.

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		218.060	218.060
Alienazioni dell'esercizio			0
Svalutazioni dell'esercizio			0
Rivalutazioni			0
Riclassificazioni			0
Altre variazioni			0
Arrotondamenti (+/-)			0
Variazioni nell'esercizio	0	218.060	218.060
Costo originario	0	301.348	301.348
Rivalutazioni			0
Svalutazioni	0	-83.288	-83.288
Valore di fine esercizio	0	218.060	218.060

Nella voce altri titoli sono ricompresi i titoli derivanti dall'eredità Boeche Giuseppina e Boeche Luigina, così di seguito dettagliati:

- Fondo Arca Strategia Globale Crescita con numero quote 6.034,476
- Fondo Arca Strategia Globale Opportunità con numero quote 464,896
- Fondo Arca Azioni Internazionali con numero quote 190,078
- Fondo Arca Bond Paesi Emergenti con numero quote 520,996
- Titoli Obbl. Euro BT-A NL con numero quote 121,94
- Titoli Profilo FL Difesa II con numero quote 21.217,42
- Fondo Amundi Strategic Bond con numero quote 2.552,70
- Fondo Amundi European Equity Small Cap con numero quote 1.592,181
- Fondo Amundi Euro Alpha Bond E2 con numero quote 2.488,271
- Fondo Amundi Emerging World Equity con numero quote 159,38
- Fondo Amundi Asia Equity Concentrated con numero quote 529,57
- Fondo Amundi Japan Equity Engagement con numero quote 190,557

Nel corso del 2021 la maggior parte di questi titoli sono stati smobilizzati/venduti.

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 euro 0.

Con l'eredità Boeche Luigina e Boeche Giuseppina sono state ricevute ulteriori 1.728 azioni dell'ex Banca Popolare di Vicenza con valore pari a euro 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	12.000		1.840	13.840
Variazioni nell'esercizio	-10.828		3.019	-7.809
Valore di fine esercizio	1.172	0	4.859	6.031

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	35	34.222	34.257
Variazioni nell'esercizio	18.089	100	18.189
Valore di fine esercizio	18.124	34.322	52.446

La voce Ratei attivi include ricavi incassati nel 2021 ma in parte di competenza 2020, suddivisi nei seguenti conti:

Quote iscrizioni corsi OSS	10.992,74
Rimborsi vari - gest. caratteristica	36,34
Rimborso oneri personale per infortuni	6.954,35
Rimborso spese condomini gestione Busato	140,46
Totale complessivo	18.123,89

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	1.852,57
Canoni di manut. Periodica - PATRIM	385,00
Canoni di manutenzione attrezz. sanitarie	418,26
Canoni di manutenzione impianti	5.281,15
Canoni di manutenzione software	831,77
Costi per servizi diversi	2.161,89
Imposta di registro PATRIM	6.572,11
Licenza d'uso software d'esercizio	143,14
Manutenzione sedi, impianti, macch. attrez.	207,24
Spese corsi OSS	401,47
Spese formaz. professionale - PATRIM	119,31
Spese formazione professionale	13.541,10
Spese trasmissione dati	943,92
Tassa di circolazione altri automezzi	1.277,55
Tassa di circolazione autovetture	89,93
Altri costi	95,50
Totale complessivo	34.321,91

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				
Incrementi				
Decrementi	-756.139			
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	33.616.732	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	-2.479.839	-547.960	32.298.637
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	-547.960	547.960	0
Incrementi			0
Decrementi			-756.139
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-233.776	-233.776
Valore di fine esercizio	-3.027.798	-233.776	31.308.722

Il decremento del patrimonio netto si riferisce alla variazione di valore del terreno edificabile in Bolzano Vicentino, a seguito di perizia di stima asseverata nel corso del 2020, come riportato in calce alla sezione 3 - B II.

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	653.888	703.888
Accantonamento nell'esercizio		370.000	370.000
Utilizzo nell'esercizio		0	0
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	50.000	1.023.888	1.073.888

Dettaglio composizione fondi rischi e oneri:

F.do per imposte in contenzioso	50.000,00
F.do rischi per controv. legali in corso	585.554,31
Fondo rischi e oneri per personale	370.000,00
Altri fondi per rischi ed oneri	68.334,00

Gli altri fondi comprendono:

- euro 53.334,00 per accantonamento effettuato nel 2016 su eredità Boeche;
- euro 15.000,00 per 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.

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	3.742.257	0	437.912	0
Variazione nell'esercizio	-1.288.414	0	-282.074	0
Valore di fine esercizio	2.453.843	0	155.838	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	261.587	1.821.299	222.548	484.404
Variazione nell'esercizio	1.219	524.544	-20.033	-28.365
Valore di fine esercizio	262.806	2.345.843	202.515	456.039
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	3.657.615	10.627.623
Variazione nell'esercizio	967.339	-125.785
Valore di fine esercizio	4.624.954	10.501.838
Di cui di durata superiore a 5 anni		0

La voce Debiti verso banche comprende un mutuo chirografario concesso il 31/10/2017 dalla Banca Alto Vicentino Credito Cooperativo per euro 933.000,00, con scadenza il 31/10/2024, il cui debito residuo al 31/12/2020 è pari ad euro 550.960,00.

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

	Importo nominale	Data concessione	Data estinzione	Debito residuo al 31.12.2020
Posizione 4420947/01	1.032.413,79	28/11/2002	31/12/2022	155.838,00
Posizione 4362264/03	296.783,69	01/06/2000	31/12/2020	0,00
Posizione 4362264/02	2.208.032,27	01/06/2000	31/12/2020	0,00
Posizione 4362265/01	77.468,53	01/06/2000	31/12/2020	0,00

Per tali debiti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato tenuto conto del fattore temporale, in quanto stipulati antecedentemente al 01/01/2016.

Tra gli altri debiti è compreso anche l'accantonamento per aumenti contrattuali del personale dipendente e relativi contributi, per l'importo complessivo di euro 124.176,29.

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	156.326	192.043	348.369
Variazioni nell'esercizio	-30.216	-6.195	-36.411
Valore di fine esercizio*	126.110	185.848	311.957
*Di cui oltre l'esercizio successivo	0	13.029	13.029
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

La voce Ratei passivi include euro 104.202,36 di interessi passivi posticipati sul conto tesoreria relativi all'anno 2020 ed euro 21.907,35 di costi registrati nel 2021 ma in parte di competenza del 2020, così suddivisi:

Compensi libero prof.-medici	61,40
Consumi per acqua	14.156,00
Consumi per energia elettrica - PATRIM	55,36
Consumi per gas - PATRIM	2.022,20
Costi per servizi diversi	725,91
Imposta di registro - PATRIM	21,17
Manutenzione sedi,impianti,macch.attrez.	3.075,29
Materiale manut. sedi,imp.macch.,attrez.	189,68
Noleggio macchinari,attrezz.gest. cloud	349,60
Spese analisi, prove e laboratori	100,12
Spese telefoni cellulari	182,34
Spese trasmissione dati	968,28
Totale complessivo	21.907,35

La voce Risconti passivi include ricavi registrati nel 2020 ma con parte di competenza negli esercizi successivi, così suddivisi:

Fitti terreni e fondi rustici	118.257,14
Proventi da terreni per usi non agricoli	28.414,94
Quote iscrizioni corsi OSS	33.808,32
Rimborso canoni consorziali	54,66
Rimborso spese registrazione contratti	5.312,68
Totale complessivo	185.847,74

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	9.504.048
Quote regionali di residenzialità	8.338.177
Ricavi per centro diurno	98.113
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	0
Totale	17.940.338

Si evidenzia di seguito il dettaglio del valore della produzione:

A) - VALORE DELLA PRODUZIONE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	17.940.337,69	20.081.453,91	-2.141.116,22
3) Contributi in conto esercizio	546.044,90	0	546.044,90
5) Altri ricavi e proventi	2.801.656,70	2.026.583,57	775.073,13
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	21.288.039,29	22.108.037,48	-819.998,19

Le variazioni più significative rispetto all'anno precedente sono relative a:

- nei ricavi delle vendite e prestazioni si rileva un decremento dovuto a chiusura centri diurni e blocco degli accoglimenti residenziali per emergenza sanitaria Covid-19,
- nei contributi si rileva il riconoscimento di contributi straordinari regionali per attività residenziale e semiresidenziale penalizzata da emergenza Covid-19 e contributo da fondazione Mioni per la gestione dei centri diurni,
- in altri ricavi e proventi si rileva l'eredità Boeche Luigina e Boeche Giuseppina e maggiori plusvalenze da alienazioni.

Negli altri ricavi e proventi sono comprese anche le voci relative al progetto europeo Interreg "Care", al progetto della Regione Veneto "Bando invecchiamento attivo" ed al progetto del Comune di Vicenza "Bando invecchiamento attivo". Nello specifico di questi 3 progetti, nel corso del 2020, sono stati incassati euro 73.037,33 relativi al secondo rendiconto del progetto Interreg "Care", euro 18.240,00 come saldo del progetto regionale ed euro 11.520,00 come acconto del progetto comunale.

Nel corso del 2020 sono stati incassati anche euro 960,00 dal Comune di Vicenza come contributo a favore della manifestazione "Tra dono e carità" del 2018.

12b - COSTI DELLA PRODUZIONE

Si evidenziano di seguito il dettaglio dei costi della produzione:

B) - COSTI DELLA PRODUZIONE	Esercizio 2020	Esercizio 2019
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.402.372	1.290.731
7) Costi per servizi	6.519.292	6.985.411
8) Costi per godimento beni di terzi	55.874	52.389
9) Costi del personale	11.928.571	12.778.606
a) Salari e stipendi	9.343.337	10.068.916
b) Oneri sociali	2.570.235	2.689.757
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	15.000	18.474
e) Altri costi	-	1.459
10) Ammortamenti e svalutazioni	921.693	893.582
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.456	22.576
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	851.589	855.060
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	55.648	15.946
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-47.774	-3.953
12) Accantonamenti per rischi	370.000	-
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	415.513	446.494
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	21.565.541	22.443.259

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	136.025	33	136.057

Gli interessi passivi verso banche sono quelli generati dall'utilizzo del fido del conto tesoreria per euro 102.136,26 e dagli interessi passivi sui mutui per euro 33.888,46.

14 - ELEMENTI DI RICAPO 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		793.020	284.153	574.342	1.651.515

I ricavi di entità o incidenza eccezionali sono stati generati da:

- plusvalenza da vendita delle immobilizzazioni non strumentali (euro 284.153,13);
- liberalità derivanti dallo svincolo dell'eredità Boeche Luigina e Boeche Giuseppina (euro 774.531,43);
- liberalità ricevute per l'emergenza sanitaria Covid-19 (euro 16.731,95);
- ulteriori liberalità (euro 1.756,40);
- contributo per i centri diurni da Fondazione Mioni (euro 150.000,00);
- contributo per acquisto DPI per emergenza sanitaria Covid19 da Fondazione San Bortolo (euro 63.166,62);
- contributi straordinari per emergenza sanitaria Covid19 da parte della Regione Veneto per le prestazioni residenziali per gli ospiti non auto - DGRV 1065/2020 DDR 711/2020 (euro 14.878,28);
- contributi straordinari di sostegno ai centri servizi per emergenza sanitaria Covid19 da parte della Regione Veneto - DGRV 1524/2020 DGRV 1741/2020 (euro 318.000,00);
- credito d'imposta relativo ad acquisto DPI e spese di sanificazione sostenute causa emergenza sanitaria Covid19 (euro 28.297,00).

15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei costi di entità o incidenza eccezionali

T21				
Descrizione	Sopravvenienze passive eccezionali	Minusvalenze eccezionali	Altri costi eccezionali	Totale
Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali	0	4.053		4.053

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 dipendenti	345	29,5	0	2,5	2,5	379,5
Numero medio addetti non dipendenti	49,5	0,5	0	0	0	50

Nella tabella sono compresi anche i dipendenti interinali, comandati, distaccati e delle cooperative addetti presso le strutture dell'Ente.

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	13.840	15.419	29.259
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

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

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

Con DL 125 del 07.10.2020, è stato dichiarato il protrarsi dello stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2".

Conseguentemente, sono stati adottati, con specifici DPCM, misure sempre più stringenti in relazione alla limitazione della circolazione delle persone e all'esercizio delle attività

Al momento non è possibile quantificare l'entità delle perdite procurate dall'impatto dell'emergenza sull'Ipab di Vicenza anche per l'anno 2021.

Oltre alle conseguenze già patite nella fase emergenziale le criticità che l'Ente, come del resto hanno anticipato anche altre strutture similari, si troverà ad affrontare, per il prossimo futuro, possono essere così riassunte:

- Difficoltà a coprire tutti i posti letto residenziali disponibili;
- Aumento delle spese di pulizia, sanificazione e prodotti di consumo finalizzati ad interventi più frequenti e più incisivi come richiesto dalle procedure anti-Covid;
- Forniture e/o integrazione di acquisti di dispositivi di protezione individuale (DPI) che non vengono forniti dall'Azienda ULSS competente in misura sufficiente al fabbisogno, a prezzi in costante lievitazione;
- Possibili ritardi nella riscossione delle rette mensili vista la generale difficoltà economica in cui si trovano le famiglie a seguito del lockdown, che ha coinvolto l'intera comunità nazionale.

A tal proposito di evidenza che in data 25.05.2020 è stata inoltrata una comunicazione alla Regione Veneto inerente alla situazione di danno generata dalla epidemia virale trasmettendo anche il Piano di Risanamento 2020/2024 stilato prima che scattasse l'emergenza sanitaria Covid-19.

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

RISULTATO DI ESERCIZIO NEGATIVO

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,

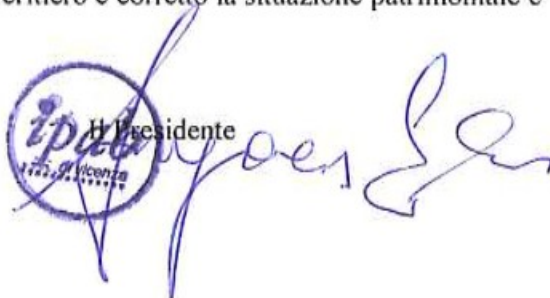
Dal bilancio d'esercizio 2020 emerge una perdita di euro 233.775,92 considerando anche gli ammortamenti sui beni esistenti al 01.01.2014, come risulta dal prospetto che segue:

A	Perdita di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	- 603.775,92
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	650.498,51
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013	-603.775,92
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