

N. 73 Reg.

IPAB "CENTRO SERVIZI ANZIANI – DUEVILLE"  
Casa di Riposo di Dueville

Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

In data **29/06/2015** presso la sede del Centro Servizi Anziani – Dueville, a seguito di convocazione regolarmente diramata, si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

			Presente	Assente
LIONZO	Marcello	<i>Presidente</i>	<u>X</u>	<u>      </u>
VALENTE	Anna Luisa	<i>Vice Presidente</i>	<u>      </u>	<u>      </u>
BATTISTELLA	Maralba	<i>Consigliere</i>	<u>X</u>	<u>      </u>
CUNICO Don	Giuseppe	<i>Consigliere</i>	<u>X</u>	<u>      </u>
RINALDO	Stefano	<i>Consigliere</i>	<u>X</u>	<u>      </u>

Assiste il Direttore, dott.ssa Vilma Frison

presenti n. 4 assenti n. 1

Essendo legale l'adunanza, il Presidente invita a discutere e deliberare sul seguente

OGGETTO:

**ESAME ED APPROVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE INIZIALE ALLA DATA DEL 01/01/2014 E DEL BILANCIO DI ESERCIZIO DELL'ANNO 2014.**

## IL PRESIDENTE

Riferisce al Consiglio di Amministrazione esponendo sinteticamente i contenuti dello Stato Patrimoniale Iniziale alla data del 01/01/2014 e del Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31.12.2014, come effettivamente sviluppati a seguito delle diverse valutazioni ed approfondimenti sin qui intervenuti, la cui documentazione è allegata quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento ;

Ricorda , in particolare, come l'esercizio si sia sviluppato secondo il percorso tracciato in sede di approvazione del Bilancio previsionale, intervenuto con delibera del C.d.A. n. 142 del 30.12.2013 e che , lo stesso, sia stato oggetto di verifica della situazione contabile alla data del 30.06.14, approvata, come previsto dall'art. 3, comma 3 del "Regolamento di Contabilità" dell'Ente con delibera n. 134 del 28.11.2013;

A seguito della discussione intervenuta , il Presidente invita i convenuti ad approvare lo Stato patrimoniale iniziale alla data del 01.01.2014 e del Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31.12.2014;

A conclusione del proprio intervento, apre la discussione sul punto all'ordine del giorno;

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Sentita la relazione del Presidente sull'argomento all'o.d.g. e dato atto che la discussione al riguardo intervenuta ha confermato l'impostazione dalla stessa introdotta;

Considerato che il Consiglio di Amministrazione , entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento ( scadenza che, per l'anno in corso, di prima applicazione della succitata normativa, è prorogata al 30 giugno) è tenuto ad approvare il Bilancio di esercizio;

RICORDATO:

-che l'art. 8 della L.R. n. 43 del 23/11/2012, ha completamente riformato il quadro normativo del sistema di contabilità delle IPAB della Regione Veneto, superando l'adozione della contabilità finanziaria per sostituirla con quella di tipo economico-patrimoniale, sulla base dei principi di cassa e competenza stabiliti dalle vigenti disposizioni in materia, nonché dei principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità;

-che la DGR 21/05/2013 n.780, contiene le disposizioni di attuazione della succitata L.R. n. 43/2012, con l'indicazione del contenuto minimo del "Regolamento di contabilità" che deve essere adottato da parte di ciascun Ente, nonché degli schemi di atti contabili che devono essere compilati;

-che con delibera del C.d.A. n. 134 del 28.11.2013, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il succitato "Regolamento di contabilità dell'Ente";

-che con la successiva delibera del C.d.A.n. 142 del 30.12.2013, esecutiva ai sensi di legge, è stato dato corso all'approvazione del Bilancio Economico Previsionale dell'Ente per l'anno 2014 e del Documento di programmazione economica finanziaria triennale 2014-2016;

Appurato, inoltre, poiché trattasi sempre del primo anno di applicazione della citata normativa, che, ai sensi dell'art. 24 dell'all.A) alla DGR n. 780/2013, occorre preliminarmente provvedere all'approvazione dello Stato Patrimoniale Iniziale alla data del 01.01.2014, corredato dalla Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione (contenete i criteri di valutazione adottati) e dalla relativa approvazione da parte del Collegio dei revisori dei Conti;

Ricordato, a tal riguardo, che il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2013 è stato approvato con delibera del C.d.A n. 76 del 09.06.2014, esecutiva ai sensi di legge e che, i relativi residui attivi e passivi, come previsto dall'art. 23 dell'All.A alla citata DGR n. 780/2013, sono iscritti rispettivamente nelle attività o passività del bilancio all'01/01/2014;

Vista la documentazione componente il citato Stato Patrimoniale Iniziale, allegata quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento, con la numerazione di seguito elencata:

- a) Stato patrimoniale Iniziale alla data del 01.01.2014;
- b) Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione, contenete i criteri di valutazione adottati;
- c) Relazione del Collegio dei revisori dei Conti sullo Stato Patrimoniale Iniziale alla data del 01/01/2014, di relativa approvazione (Prot.n. 1208 del 29.06.15);

Esaminata, quindi, la documentazione componente il Bilancio di Esercizio dell'anno 2014, allegata, quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento, con la numerazione di seguito indicata:

- d) Stato Patrimoniale chiuso alla data del 31/12/14;
- e) Conto Economico chiuso alla data del 31.12.2014;
- f) Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31.12.2014;
- g) Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione, riguardante l'andamento della gestione, i risultati conseguiti, nonché i principali avvenimenti accaduti dopo la chiusura dell'Esercizio dell'Anno 2014;
- h) Relazione del collegio dei revisori dei conti sul Bilancio di esercizio chiuso alla data del 31.12.2014;

Rilevato, in particolare, che lo stato Patrimoniale chiuso alla data del 31.12.2014 si riassume nei seguenti valori (arrotondati all'unità di euro):

Attività	Euro	5.279.849
Passività	Euro	1.690.551
-Patrimonio netto (escluso l'utile di esercizio)	Euro	3.041.072
<b>-Utile (perdita) dell'esercizio</b>	Euro	539.426

E che il Conto Economico chiuso alla data del 31.12.2014 presenta, in sintesi , i seguenti valori (arrotondati all'unità di euro):

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	4.829.821
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	4.372.192
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	457.629
Proventi e oneri finanziari	Euro	22.384
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	63.093
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	543.106
Imposte sul reddito	Euro	3.680
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	539.426

Esaminata in dettaglio, la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul Bilancio di esercizio chiuso alla data del 31.12.2014, che ha espresso il proprio parere favorevole per l'approvazione nei termini in cui lo stesso risulta formulato;

Rilevato che l'Utile accertato per l'esercizio 2014, risulta pari a € 539.426;

Vista la documentazione relativa alle entrate incassate e verificato che le stesse sono state riscosse in conformità con gli ordinativi emessi;

Visti i mandati di pagamento, tutti debitamente firmati per legge e regolarmente quietanzati;

Ricordato che l'art. 72 comma 5 bis della L.R. 30/01/1997 , n. 6 così come introdotto dall'art. 60 comma 1 della L.R. 19/02/2007, n.2, prevede che l'importo complessivo totale annuo delle indennità ai componenti del Consiglio di Amministrazione non possa in ogni caso superare lo 0,6% delle entrate correnti riferite all'ultimo conto consuntivo approvato , riferimento ora riconducibile al valore della produzione esclusi i ricavi non finanziari, e che per quanto attiene alla scelta di questo Ente, le indicazioni di cui trattasi sono ben rispettate;

Acquisiti i pareri di regolarità tecnica contabile, nonché di legittimità da parte del Direttore;

Precisato che alla presente seduta del C.D.A. è presente il Collegio dei Revisori dei conti, che relaziona in merito all'argomento in oggetto;

Tutto ciò premesso e considerato;

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Con voti favorevoli unanimi legalmente espressi;

## DELIBERA

1. Di approvare per le motivazioni e secondo le modalità e termini nel dettaglio riportati in narrativa, lo Stato Patrimoniale Iniziale dell'Ente alla data del 01.01.2014, la cui relativa documentazione è allegata quale parte integrante sostanziale al presente provvedimento con la numerazione di seguito indicata:
  - a) Stato patrimoniale Iniziale alla data del 01.01.2014;
  - b) Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione, contenete i criteri di valutazione adottati;
  - c) Relazione del Collegio dei revisori dei Conti sullo Stato Patrimoniale Iniziale alla data del 01/01/2014, di relativa approvazione;
  
2. Di approvare la documentazione componente il Bilancio di esercizio dell'Anno 2014, la cui relativa documentazione è allegata quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento con la numerazione di seguito indicata:
  - d) Stato Patrimoniale chiuso alla data del 31/12/14;
  - e) Conto Economico chiuso alla data del 31.12.2014;
  - f) Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31.12.2014;
  - g) Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione, riguardante l'andamento della gestione, i risultati conseguiti, nonché i principali avvenimenti accaduti dopo la chiusura dell'Esercizio dell'Anno 2014;
  - h) Relazione del collegio dei revisori dei conti sul Bilancio di esercizio chiuso alla data del 31.12.2014, (prot.n.1208 del 29.06.2015);
  
3. Di precisare che lo Stato patrimoniale chiuso alla data del 31.12.2014, si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	5.279.849
Passività	Euro	1.690.551
-Patrimonio netto (escluso l'utile di esercizio)	Euro	3.041.072
<b>-Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>539.426</b>

4. Di precisare che il Conto Economico chiuso alla data del 31.12.2014 presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	4.829.821
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	4.372.192
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>457.629</b>

Proventi e oneri finanziari	Euro	22.384
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	63.093
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	543.106
Imposte sul reddito	Euro	3.680
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	539.426

5. di dare atto che l'Utile accertato relativamente all'Esercizio 2014, risulta pari a € 539.426 e che , ai sensi dell'art.8 co.6 della L.R.n.43/2012 , verrà utilizzato unicamente per la *conservazione e l'incremento del patrimonio dell'Ente*.

In particolare l'utile sarà utilizzato per l'indifferibile completamento della messa a norma dell'edificio strumentale sotto l'aspetto della sicurezza e dell'antincendio.

6.di attestare che il Conto Consuntivo dell'esercizio 2013 è stato regolarmente approvato con delibera del C.D.A. n. 75 del 09.06.2014, esecutiva ai sensi di legge e che, i relativi residui attivi e passivi, come previsto dall'art. 23 dell'all.A) alla citata DGR 780/2013, sono iscritti rispettivamente nelle attività o passività del bilancio all'01/01/2014;

7.di demandare al Direttore dell'Ente l'esecuzione delle incombenze di legge relativamente alla pubblicazione, deposito ed approvazione, nonché gli atti consequenziali all'adozione del presente provvedimento;

7.Di dare atto che la presente deliberazione, con separata votazione espressa in forma palese, viene dichiarata immediatamente eseguibile.

I CONSIGLIERI

Robb Hoff  
Massimo Basso  
Giuseppe...

IL PRESIDENTE

[Signature]

IL SEGRETARIO

[Signature]

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione sarà in corso di pubblicazione per quindici giorni da domani all'Albo dell'Ente.

Dueville, \_\_\_\_\_

IL SEGRETARIO

[Signature]

Pubblicata dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_

O Non soggetto a controllo

O Esecutivo per decorrenza termini in data \_\_\_\_\_

IL SEGRETARIO

\_\_\_\_\_

La presente copia è conforme all'originale

Li, \_\_\_\_\_

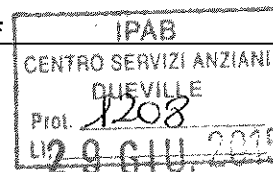
Visto : IL PRESIDENTE

\_\_\_\_\_

IL SEGRETARIO

\_\_\_\_\_

**Relazione del COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI sul bilancio  
chiuso al 31 dicembre 2014**



**Signori Consiglieri,**

il bilancio dell' IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE chiuso al 31.12.2014 che viene sottoposto alla Vostra approvazione, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, è accompagnato dalla Relazione sulla Gestione di cui all'art.2428 Codice Civile che, a nostro giudizio, è sostanzialmente coerente con il bilancio stesso.

Si fa presente che l'esercizio 2014 rappresenta il primo esercizio di applicazione della nuova contabilità economico-patrimoniale istituita a seguito di specifica disposizione normativa.

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 dell'Ente approvato con deliberazione del CDA n.134 del 28.11.2013 ed è strutturata in due parti:

- a) una prima parte, orientata all'attività di revisione legale dei conti svolta, con l'espressione del giudizio sul bilancio;
- b) una seconda parte sui risultati dell'esercizio e sull'attività di vigilanza svolta .

**A - Funzioni di revisione legale dei conti**

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DUEVILLE chiuso al 31.12.2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo Amministrativo della società. È di competenza della scrivente l'espressione del



giudizio professionale sul bilancio d'esercizio e basato sull'attività di revisione legale dei conti.

2. L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione, che abbiamo ritenuto opportuno applicare in relazione alla specifica realtà dell'Ente. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del presente giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio i dati sono comparati, essendo il primo esercizio di applicazione del nuovo sistema contabile, con i dati al 01.01.2014, secondo quanto richiesto dalla specifica legge regionale.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio dell'IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DUEVILLE al 31.12.2014, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e nel suo complesso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico di gestione dell'Ente.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete all'Organo Amministrativo dell'ENTE. È di competenza della scrivente l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio. A tal fine, sono state svolte le procedure indicate dal principio di revisione PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, raccomandato dalla Consob. A giudizio della scrivente la relazione



sulla gestione è sostanzialmente coerente con il bilancio d'esercizio dell' ENTE al 31 dicembre 2014.

### **B - Funzioni di vigilanza**

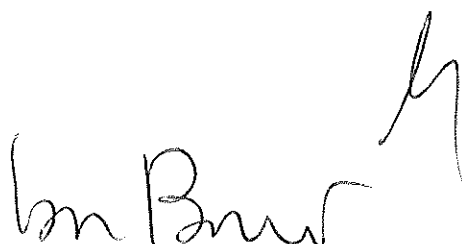
Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2014 si è vigilato sull'osservanza della legge e dei regolamenti interni, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, nonché sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dall'Ente e sul suo corretto funzionamento.

Sulla base delle informazioni disponibili si può affermare che gli atti effettuati e le deliberazioni assunte si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Ente;

- si è acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Ente, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tale riguardo non risultano osservazioni particolari da riferire;

- si è valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non risultano osservazioni particolari da riferire.

Si è quindi esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Società al 31.12.2014 redatto dall'Organo Amministrativo ai sensi di legge, e da questi tempestivamente trasmesso al Collegio dei Revisori unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio, in merito al quale si riferisce quanto segue:



**IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE**

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un utile/avanzo economico dell'esercizio di € 539.426 che si riassume nei seguenti valori (importi espressi all'unità di euro):


<b>STATO PATRIMONIALE</b>	€	<b>01.01.2014</b>	<b>31.12.2014</b>
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI			
IMMOBILIZZAZIONI		2.348.060	2.379.256
ATTIVO CIRCOLANTE		3.108.760	2.880.163
RATEI E RISC.ATTIVI		5.074	20.431
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>€</b>	<b>5.461.893</b>	<b>5.279.849</b>
PATRIMONIO NETTO		3.041.072	3.041.072
UTILE/AVANZO ECONOMICO			539.426
<b>TOTALE PATRIM.NETTO</b>		<b>3.041.072</b>	<b>3.580.499</b>
FONDI PER RISCHI ED ONERI			8.800
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
DEBITI		2.282.821	1.588.076
RATEI E RISCONTI PASSIVI		138.000	102.475
<b>TOTALE PASSIVITA' E NETTO</b>	<b>€</b>	<b>5.461.893</b>	<b>5.279.849</b>
CONTI D'ORDINE	€		

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

<b>CONTO ECONOMICO IMPORTO</b>	€	<b>31.12.2014</b>
Valore della produzione		4.829.821
Costi della produzione		4.372.192
<b>Diff. tra valore e costi della prod.</b>		<b>457.629</b>
Proventi e oneri finanziari		22.384
Proventi e oneri straordinari		63.093
Imposte sul reddito		3.680
<b>Utile/Avanzo economico dell'esercizio</b>	<b>€</b>	<b>539.426</b>

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio si può inoltre affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività ;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;

*han Bauer* 

-gli ammortamenti sono stati calcolati come previsto dall'art.8 comma 7 della Legge Regionale n.43/2012;

- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.

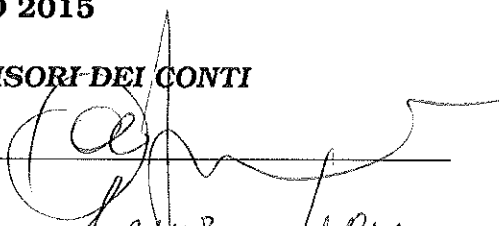
Il Collegio prende atto che, ai sensi dell'art.41, comma 1, DL 66/2014, il Presidente del CDA ed il Direttore dell'Ente hanno depositato le attestazioni relative ai pagamenti, con avvenuta verifica a campione dei dati.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta in adempimento della funzione di revisione legale dei conti, risultanze contenute nell'apposita sezione della presente relazione accompagnatoria, si propone quindi di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014, così come redatto .

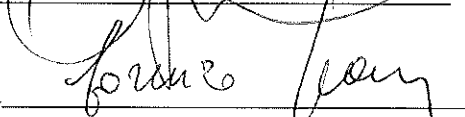
**DUEVILLE 25 GIUGNO 2015**

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

**Dr.Dario Corradin**



**Rag.Lorenzo Scanavin**



**Dr.ssa Isetta Benetti**



# IPAB "CENTRO SERVIZI ANZIANI"

Codice fiscale 80014550240 P. Iva 02317600241  
VIA IV NOVEMBRE, 11 – 36031 DUEVILE (VI)

## Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2014

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

---

### 1 – PARTE INIZIALE

---

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente, inoltre è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalle 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 è stato indicato l'importo della voce corrispondente della situazione patrimoniale di partenza al 01.01.2014, di cui all'allegato A9 della DGR 780/2013;
- nel conto economico non è stato indicato l'importo dell'anno precedente, in quanto il 2014 è il primo anno del nuovo sistema contabile.

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;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

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

#### Attività svolte

##### ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti e autosufficienti nonché nucleo Alzheimer e un centro diurno per autosufficienti.

**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Gli atti propedeutici alla formulazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2014 avevano considerato le linee guida della gestione dell'IPAB csa di Dueville improntate ad una politica di equilibrio di bilancio nonché di progressivo adeguamento /ristrutturazione dell'edificio strumentale secondo la pianificazione a suo tempo approvata dalla Regione del Veneto.

La redazione al 1° gennaio 2014, dello Stato Patrimoniale dell'Ente come atto ricognitivo iniziale dell'attività e passività dell'Ente non evidenzia situazioni anomale o non previste.

Il passaggio dalla contabilità pubblica alla contabilità economico-patrimoniale voluto dalla dgr n.780 del 2013, ha comportato un investimento formativo importante rivolto al personale area amministrativa nonché l'adozione del nuovo sistema informatico per la contabilità.

Nel corso del 2014 l'Ente ha portato a completamento importanti interventi di ristrutturazione del fabbricato strumentale in particolare:

- ultimazione dei lavori di riqualif.sub A e sub B – 2° fase;
- Riqualificazione n. 8 camere ai piani 1° e 2°;
- sistemazione tratto di fognatura e rifacimento piazzale;
- realizzazione nuovo impianto di chiamate tipo ospedaliero per tutti i reparti

Nei primi mesi del 2015 l'ente ha provveduto alla sostituzione di un ascensore, risalente agli anni '80, nonché completato il sistema di video-sorveglianza degli ingressi interni ed esterni e degli spazi comuni dei reparti, al fine di garantire una maggiore sicurezza e incolumità agli ospiti accolti, al personale, ai famigliari e frequentatori della Casa di Riposo.

L'Ente, già certificato secondo la norma ISO 9001, nel corso del 2014 ha intrapreso l'iter per la gestione del SGS -norma OHSAS 18001:2007 – ottenendo la certificazione nel mese di giugno 2015.

Altro fatto degno di nota è l'accreditamento istituzionale della Casa di Riposo ottenuto con decreto Reg.Veneto n. 4 in data 09.01.2015.

Inoltre, ancora nel 2013 era stata presentata apposita istanza per l'attivazione di un Centro Diurno Alzheimer. Solamente nel 2015 tale richiesta è stata inserita nel Piano di Zona dell'ULSS 6, per n. 10 posti di anziani non autosuff. affetti da demenza, e auspichiamo di poter ottenere la formale autorizzazione entro l'anno in corso. E' stata richiesta all'ULSS 6 anche la conversione di n. 21 p.l. attualmente riservati ad anziani autosufficienti in p.l. per non autosufficienti in ragione del cambiamento della tipologia di ospiti che accedono alla Casa di Riposo.

Per completezza di informazione, la situazione con quanto sopra esposto sarà la seguente:  
nel 2014

- n. 83 p.l. non auto a r.i.
- n.24 p.l. a m.i. Alzheimer
- n. 21 p.l. autosufficienti
- n. 12 ospiti centro diurno per autosufficienti

- nel 2015
- n. 104 p.l. per non autosuff. a r.i.
  - n. 24 p.l. a m.i. Alzheimer
  - n. 12 ospiti centro diurno per anziani autosufficienti
  - n. 10 ospiti centro diurno anziani non autosuff, Alzheimer

## 2 - 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;

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:

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.

## **B) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

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

Non esiste però, alcun importo al riguardo.

## **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 dell'ultimo costo di acquisto, 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) 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**



L'ente non è tenuto all'accantonamento del TFR essendo il personale soggetto al contratto degli enti locali.

## 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 / non retributivo.

---

### 4 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

---

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

T02	B I 03	B I 04
Descrizione	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	7.223	7.223
Precedente rivalutazione		0
Ammortamenti storici	-2.407	-2.407
Svalutazioni storiche		0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>4.816</b>	<b>4.816</b>
Acquisizioni dell'esercizio		0
Riclassificazioni		0
Alienazioni dell'esercizio		0
Rivalutazioni		0
Ammortamenti dell'esercizio	-2.407	-2.407
Svalutazioni dell'esercizio		0
Altre variazioni		0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-2.407</b>	<b>-2.407</b>
Costo originario	7.223	7.223
Rivalutazioni		0
Fondo ammortamento	-4.815	-4.815
Svalutazioni		0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>2.408</b>	<b>2.408</b>
Contributi in c/impianti		

**4 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali

<b>T03</b>	<b>B II 01 a</b>	<b>B II 01 b</b>	<b>B II 02 a</b>	<b>B II 02 a</b>	<b>B II 03</b>
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	112.300	0	2.894.918	0	43.881
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-870.251		-42.872
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>112.300</b>	<b>0</b>	<b>2.024.667</b>	<b>0</b>	<b>1.009</b>
Acquisizioni dell'esercizio			79.940		47.172
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio			-3.896		-1.430
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-89.129		-4.440
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13.085</b>	<b>0</b>	<b>41.302</b>
Costo originario	112.300	0	2.970.961	0	89.623
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-959.380		-47.312
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>112.300</b>	<b>0</b>	<b>2.011.582</b>	<b>0</b>	<b>42.311</b>
Contributi in c/impianti					

<b>T03</b>	<b>B II 04</b>	<b>B II 05</b>	<b>B II 06</b>	<b>B II 07</b>	
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	287.538		519.685	0	3.858.322
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-235.055		-366.901		-1.515.078
Svalutazioni storiche					0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>52.484</b>	<b>0</b>	<b>152.784</b>	<b>0</b>	<b>2.343.244</b>
Acquisizioni dell'esercizio	28.005		43.146		198.263
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio	-63		-3.386		-8.775
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-16.526		-45.790		-155.884
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>11.417</b>	<b>0</b>	<b>-6.030</b>	<b>0</b>	<b>33.604</b>
Costo originario	315.443		553.604	0	4.041.932
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-251.543		-406.849		-1.665.084

Svalutazioni					0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>63.900,30</b>	<b>0</b>	<b>146.755</b>	<b>0</b>	<b>2.376.848</b>
Contributi in c/impianti					

### 5 – CI - RIMANENZE

Analisi delle variazioni delle rimanenze

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	32.420	0
Variazioni nell'esercizio	92	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>32.512</b>	<b>0</b>

### 5 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

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

T08	CII 01	CII 02	CII 03	CII 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	1.644.322			3.204
Svalutazioni storiche	-22.578			
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>1.621.744</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.204</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-707.113	0	0	3.895
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-10.300			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio				
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-717.413</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.895</b>
Valore nominale	937.209			7.099
Fondo svalutazione crediti	-32.878	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>904.331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.099</b>
Quota scadente oltre 5 anni				

T08	CII 05	CII 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale		161	1.647.687
Svalutazioni storiche			-22.578
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>161</b>	<b>1.625.109</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	507	-702.712
Svalutazioni dell'esercizio			-10.300
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>507</b>	<b>-713.012</b>
Valore nominale		668	944.975

Fondo svalutazione crediti	0	0	-32.878
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>668</b>	<b>912.097</b>
Quota scadente oltre 5 anni			

### 5 – CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

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	1.098.452	1.098.452
Precedente rivalutazione			0
Svalutazioni storiche	0	0	0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>1.098.452</b>	<b>1.098.452</b>
Acquisizioni dell'esercizio		716.881	716.881
Alienazioni dell'esercizio		-1.098.452	-1.098.452
Svalutazioni dell'esercizio			0
Rivalutazioni			0
Riclassificazioni			0
Altre variazioni			0
Arrotondamenti (+/-)			0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-381.571</b>	<b>-381.571</b>
Costo originario	0	716.881	716.881
Rivalutazioni			0
Svalutazioni	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>716.881</b>	<b>716.881</b>

### 5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

T10	CIV 01	CIV 02	CIV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	350.395		2.384	352.779
Variazioni nell'esercizio	868.277		-2.384	865.893
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.218.672</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.218.672</b>

### 6 – D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	5.074	5.074

Variazioni nell'esercizio	14.700	657	15.357
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>14.700</b>	<b>5.731</b>	<b>20.431</b>

### 7 - A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

<b>T13</b>	<b>A I</b>	<b>A II</b>	<b>A III</b>	<b>A IV</b>
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	3.041.072	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>3.041.072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>T13</b>	<b>A V</b>	<b>A VI</b>	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0	0	3.041.072
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		539.426	539.426
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>539.426</b>	<b>3.580.499</b>

### 8 - B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Analisi delle variazioni dei fondi rischi e oneri

<b>T14</b>	<b>B 1</b>	<b>B 2</b>	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0
Accantonamento nell'esercizio		8.800	8.800
Utilizzo nell'esercizio		0	0
Altre variazioni			0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>8.800</b>	<b>8.800</b>

### 10 - D - DEBITI

## Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

T16	D 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	0	973.400	0	0
Variazione nell'esercizio	0	-26.600	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>946.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	0	1.069.718	62	1.467
Variazione nell'esercizio	0	-597.315	2.785	263
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>472.404</b>	<b>2.847</b>	<b>1.731</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	238.173	2.282.821
Variazione nell'esercizio	-73.878	-694.745
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>164.295</b>	<b>1.588.076</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni		0

**11 - E - RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

## Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	0	138.000	138.000
Variazioni nell'esercizio	1.242	-36.767	-35.525
<b>Valore di fine esercizio*</b>	<b>1.242</b>	<b>101.233</b>	<b>102.475</b>
*Di cui oltre l'esercizio successivo			
*Di cui di cui contributi in c/impianti			

**12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI**

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

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	2.524.124

Quote regionali di residenzialità	1.875.570
Ricavi per centro diurno	20.586
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	0
<b>Totale</b>	<b>4.420.279</b>

### 13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

L'ente non ha interessi ed oneri finanziari.

### 14 - PROVENTI STRAORDINARI

Analisi dei proventi straordinari

<b>T20</b>					
Descrizione	Sopravvenienze attive	Liberalita' ricevute	Plusvalenze	Altri prov. Straordinari	Totale proventi straordinari
Proventi straordinari	46.157	16.983	0	0	63.139

### 15 - ONERI STRAORDINARI

Analisi degli oneri straordinari

<b>T21</b>					
Descrizione	Imposte esercizi precedenti	Sopravvenienze passive	Minusvalenze straordinarie	Altri oneri straordinari	Totale oneri straordinari
Oneri straordinari	0	47	0	0	47

### 17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

<b>T23</b>						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio		4		1	59	64

**18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI**

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Compensi a amministratori	Compensi a revisori	Totale compensi
Valore	16.845	11.102	27.947

**19 - PROSPETTO DI TESORERIA**

Prospetto di tesoreria in conformità all'allegato C del regolamento di contabilità

T25	
Prospetto di tesoreria (rendiconto finanziario)	Esercizio 2014
<b>GESTIONE REDDITUALE</b>	
Utile (perdita) dell'esercizio	539.426
Imposte sul reddito	
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	3.448
<b>Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi</b>	<b>542.874</b>
Ammortamenti delle immobilizzazioni	158.292
Accantonamento ai fondi	19.100
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
<b>Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>720.266</b>
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	707.113
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-597.315
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	-4.493
Incremento/(decremento) degli altri debiti	-97.430
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-15.357
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-35.525
<b>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>677.259</b>
Interessi incassati/(pagati)	
(Imposte sul reddito pagate)	
Dividendi incassati	
(Utilizzo fondi)	0
<b>A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale</b>	<b>677.259</b>
<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>	
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-198.263
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali	5.326
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	-716.881
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate	1.098.452



<b>B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento</b>	<b>188.634</b>
<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>	
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	
Aumento/(diminuzione) mezzi propri	
<b>C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento</b>	<b>0</b>
<b>D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>	<b>865.893</b>
<b>E - Disponibilità liquide inizio esercizio</b>	<b>352.779</b>
<b>F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)</b>	<b>1.218.672</b>

---

## 20 - CONCLUSIONI

---

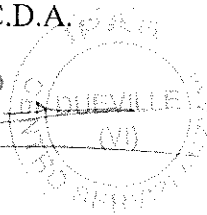
### CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

IL PRESIDENTE

RAG. LIONZO MARCELLO



# IPAB "CENTRO SERVIZI ANZIANI"

Codice fiscale 80014550240 P. Iva 02317600241  
VIA IV NOVEMBRE, 11 – 36031 DUEVILLE (VI)

## Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2014

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

---

### 1 – PREMESSA

---

A decorrere dal 1° gennaio 2014, con DGR Veneto n. 780 del 21.05.2013, le IPAB sono tenute ad adottare il modello contabile economico –patrimoniale, in sostituzione del precedente modello finanziario, in uso comunemente nel settore pubblico e negli enti equiparati, come previsto dalla legge Crispi n. 6972 del 17.07.1890.

La normativa citata, di carattere applicativo, fa seguito alla L.R. 23.11.2012 n. 43 "Modifiche all'art. 8, comma 1 e 1 bis della L.R. 16.08.2007 n. 23 "Disposizioni di riordino e semplificazione normativa":

In conseguenza delle nuove e cogenti normative l'IPAB CSA di Dueville ha adeguato il proprio modello amministrativo-contabile ispirato alle logiche ragionieristiche previste dal legislatore per la società di diritto privato.

Il nuovo assetto contabile consente maggiore trasparenza e comprensione dei fatti aziendali oltre che della lettura dei documenti di bilancio nella logica della contabilità dell'azienda privata e di permettere un confronto delle performance all'interno di un settore sempre più competitivo.

L'equiparazione alle società di diritto privato obbliga l'Ente all'adozione delle norme disciplinate in materia dal Codice Civile e dei principi contabili redatti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

L'avvio del nuovo sistema contabile è stato preceduto da una impegnativa attività di formazione del personale addetto e dall'adozione di una idonea procedura informatica.

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

Gli atti propedeutici alla formulazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2014 avevano considerato le linee guida della gestione dell'IPAB CSA di Dueville improntate ad una politica di equilibrio di bilancio nonché di progressivo adeguamento /ristrutturazione dell'edificio strumentale secondo la pianificazione a suo tempo approvata dalla Regione del Veneto.

La redazione al 1° gennaio 2014, dello Stato Patrimoniale dell'Ente come atto ricognitivo iniziale dell'attività e passività dell'Ente non evidenzia situazioni anomale o non previste.

Il passaggio dalla contabilità pubblica alla contabilità economico-patrimoniale voluto dalla DGR n.780 del 2013, ha comportato un investimento formativo importante rivolto al personale area amministrativa nonché l'adozione del nuovo sistema informatico per la contabilità.

Nel corso del 2014 l'Ente ha concluso importanti interventi di ristrutturazione del fabbricato strumentale in particolare:

- ultimazione dei lavori di riqualificazione sub A e sub B – 2° fase;
- riqualificazione n. 8 camere ai piani 1° e 2°;
- sistemazione tratto di fognatura e rifacimento piazzale;
- realizzazione nuovo impianto di chiamate tipo ospedaliero per tutti i reparti

Nei primi mesi del 2015 l'ente ha provveduto alla sostituzione di un ascensore, risalente agli anni '80, nonché completato il sistema di video-sorveglianza degli ingressi e spazi comuni dei reparti.

## INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 183.609, così suddivisi:

- |                               |         |
|-------------------------------|---------|
| - Fabbricati strumentali euro | 76.043; |
| - Impianti e macchinari euro  | 45.741; |
| - Attrezzature euro           | 27.905; |
| - Mobili e arredi euro        | 32.052; |
| - Macchine d'ufficio euro     | 577;    |
| - Altri beni euro             | 1.289.  |

Gli investimenti suddetti hanno contribuito a migliorare la casa di Riposo sia sotto l'aspetto strutturale e di sicurezza e sia funzionale. Le attrezzature per il sollevamento e nuovi arredi assicurano una corretta movimentazione dei carichi ed offrono un maggior comfort agli ospiti accolti.

## ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

L'ente non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e collegate, ne è sottoposto al controllo di altre imprese.

---

## 3 – FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

---

Nel 2012 è stata chiesta alla Regione del Veneto l'accreditamento della struttura. Il sopralluogo da parte dell'ULSS è avvenuto in data 05/02/2014 mentre l'accreditamento, che avrà scadenza triennale, (riferimento decreto Reg.le n.4 del 09.01.15) è pervenuto all'Ente in data 09/02/2015.

Nel 2013 è stata presentata la richiesta alla Conferenza dei Sindaci dell'ULSS 6 di Vicenza per l'autorizzazione all'attivazione di un Centro diurno per Alzheimer.

Solamente nel 2015 è stata inserita la richiesta dell'Ente nel piano di zona dell'Ulss n. 6 per n. 10 posti di

anziani non autosufficienti affetti da demenza, nonché richiesto la conversione di n. 21 p.l da autosufficienti a non autosufficienti in ragione del cambiamento della tipologia degli ospiti che accedono alla Casa di Riposo. Per completezza di informazione, il n. complessivo dei p.l. dell'IPAB csa di Dueville, è attualmente di n. 128 residenziali oltre a n. 12 semi residenziali per Centro diurno per anziani autosufficienti, attivo dal 2001 e a breve, disporrà di un Centro Diurno per anziani non autosufficienti affetti da Alzheimer per n. 10 posti.

Personale dipendente:

Profili professionali	N. al 01.01.2014	N. al 31.12.2014
Dirigente	n.1.	n.1
Personale amm.vo	n. 3	n.3
Ass.soc.	n.1	n.1.
Coord.Rep.	n.1	n.1.
Oss	n.47	n.47
I.P.	n.4	n.4
FKT	n.1.	n.1
EPA	n.1.	n.1.
Serv.generali	n.5	n.5
Tot.	64	64

## EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Da quanto precede, oltreché per le sempre più ridotte risorse finanziarie riservate dall'Ente pubblico Regione alle strutture dedicate all'assistenza, con le inevitabili ricadute sulle stesse e indirettamente sui cittadini, dovrà essere realizzata ogni possibile economia ed efficienza attraverso un'attenta gestione dell'intera struttura per poter disporre di risorse finanziarie da destinare a futuri investimenti.

In particolare, nel corso del 2015 l'Ente prevede di effettuare i lavori di riqualificazione di alcuni locali del piano terra, nonché la manutenzione straordinaria dell'impianto di riscaldamento/raffrescamento della Chiesa. L'Ente, già certificato per la qualità secondo la norma ISO 9001, ha intrapreso nel 2014 il percorso per l'ottenimento della certificazione OHSAS 18001:2007, ottenendo la certificazione nel mese di giugno 2015. Entro l'anno in corso sono previsti alcuni interventi molto importanti, volti alla completa messa a norma di tutta la struttura, al fine del rinnovo del CPI.

## 4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta un dettaglio delle principali voci del conto economico.

### ATTIVITA' CARATTERISTICA

#### A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'esercizio 2014 ha registrato un fatturato pari a euro 4.483.609 così determinato:

Servizi erogati	Ammontare rette	Quote regionali di residenzialità
-----------------	-----------------	-----------------------------------

Ricavi per rette ospiti	2.524.123	
Quote regionali di residenzialità		1.875.569
Ricavi per centro diurno	20.587	
<b>TOTALE</b>	<b>2.544.710</b>	<b>1.875.569</b>

### A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2014 l'ente non ha ricevuto contributi in conto esercizio.

### A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2014 la quota di contributi in conto impianti ammonta a euro 52.829, contributi in conto capitale per il cofinanziamento di particolari interventi, erogati dalla Fondazione Cariverona, e euro 750 da privati, sulla base di apposite richieste.

### A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

Il rimborso da parte dell'azienda sanitaria delle spese per fisioterapia e logopedia è così determinato:

Descrizione	ULSS 6	TOTALE
Rimborsi fisioterapista e logopedista	63.330	63.330

Gli altri ricavi e proventi sono così sintetizzati:

Descrizione	Importo 2014
Ricavi mensa interni	34.365
Proventi pasti familiari	247.130
Altri ricavi e proventi	3.994
Rimborsi spese vari	7.143

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

#### MATERIALE DI CONSUMO

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Descrizione	Importo 2014
Prodotti per incontinenza	91.513

e igiene	
Materiale cura della persona.	18.094
Materiale di consumo vario	5.204
Prodotti per le pulizie ambientali e lavanderia	12.083
Stampati e cancelleria	5.140
Carburanti e lubrificanti	3.421
Indumenti di lavoro	2.823

## MATERIALE SANITARIO

L'acquisto di materiale sanitario è così dettagliato:

Descrizione	Importo 2014
Materiale sanitario c/acquisti	3.396
Medicinali c/acquisti	9.858

## B7) PER SERVIZI

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

## SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo 2014
Serv.Pulizia e sanificazione	67.834
Serv.ristorazione	290.316
Serv. Ristorazione c/terzi	241.419
Serv.assistenziali	1.025.400
Serv.derattizzazione	432
Serv.noleggio lavaggio biancheria	33.157
Serv.smaltimento rifiuti speciali	7.309
Serv.trasporto anziani	6.210

## COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo 2014
Consulenze tecniche, legali, fiscali e amm.ve, così suddivise: -cons.tecniche € 22.328 -cons.legali € 2.484 -cons. fiscale/amm. € 9.228 -cons.elab.cedolini € 13.260 -Cons.qualità € 7.974 -cons.farmaceutica € 1.802	57.076
Medico competente	5.293
Consulenza sicurezza DLGS 81/08	3.733
Compensi revisori	11.102
Compenso nucleo di valutazione	1.776
Indennità amministratori	16.844
Indennità commissioni concorso	627

## FORMAZIONE PERSONALE

Descrizione	Importo 2014
Formazione personale	14.126

## UTENZE

Descrizione	Importo 2014
Energia elettrica	84.659
Gas	36.942
Telefono	6.237

## MANUTENZIONI

Descrizione	Importo 2014
Manut. fabbricati strumentali	26.327
Altre manutenzioni su impianti, attrezzature e altri beni	74.188
Manut. software	3.379

## ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo 2014
Ass. RCA, incendio, RCT	18.053

## ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo 2014
Spese per certificazione Ente	6.143
Spese servizi bancari	1.851
Spese per attività ricreativa	4.478
Servizi amministrativi	1.982
Spese viaggi e trasferte	797
Spese postali	810
Provvigioni lavoro interinale	8.154
Servizi diversi	13.223

## B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo 2014
Noleggio	1.833
Licenza d'uso software	491

## B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 64 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

Ad essi si aggiungono n.1 lavoratori con contratto di lavoro interinale.

Nel prospetto che segue vengono evidenziati i costi del personale dipendente della Struttura..

Descrizione	Sede 1	Totale
n. 64 unità	IPAB CSA	1.943.733

Il servizio socio assistenziale ed infermieristico appaltato ha comportato una spesa complessiva per il 2014 di € 1.025.400.

Il costo complessivo del personale dipendente e per i servizi in appalto, rappresenta circa il 67% dei costi della produzione dell'attività caratteristica.

L'Ente rivela che nei valori considerati sono stati ricompresi i costi che influiscono in modo significativo nell'ammontare complessivo e riguardano anche le maternità e le malattie lunghe.

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



Per quanto concerne la formazione, l'Ente effettua una continua formazione rivolta a tutti i profili professionali. In particolare è stata effettuata la formazione obbligatoria in materia di sicurezza per tutto il personale dipendente, nonché corsi specifici a seconda dei profili professionali ricoperti.

Le giornate di infortunio registrate nel 2014 sono state n. 76.

L'Ente ha intrapreso nel 2014 l'iter per la certificazione in materia di sicurezza secondo la norma OHSAS 18001:2007 ed è certificato ISO 9001 dal 2005.

Sono state eseguite con le modalità previste dalla legge la sorveglianza sanitaria e le opportune visite mediche periodiche, a cura del medico competente.

#### B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Amm.to beni al 1.1.2014</b>	<b>Amm.to acquisti 2014</b>	<b>Amm.to totale</b>
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo			
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	2.408		2.408
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato			
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)</b>	<b>2.408</b>		<b>2.408</b>

<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>Amm.to beni al 1.1.2014</b>	<b>Amm.to acquisti 2014</b>	<b>Amm.to totale</b>
Ammortamento fabbricato strumentale	86.846	2.281	89.128
Ammortamento impianti generici	0,00	3.092	3.092
Ammortamento impianti specifici	1.008	338	1.347
Ammortamento macchinari			
Ammortamento attrezzature varie	9.997	2.100	12.098
Ammortamento attrezzature sanitarie	4.427	0	4.427
Ammortamento mobili e arredi	39.697	3.095	42.793
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio			
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	1.146	43	1.190
Ammortamento autovetture			
Ammortamento automezzi trasporto sanitario			
Ammortamento automezzi trasporto anziani			
Ammortamento altri beni materiali	1.709	96	1.806
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)</b>	<b>144.833</b>	<b>11.048</b>	<b>155.881</b>

<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)</b>	<b>147.241</b>	<b>11.048</b>	<b>158.289</b>
---	----------------	---------------	----------------

#### SVALUTAZIONE CREDITI

Sono stati accantonati euro 10.300.- per accantonamenti rischi su crediti (Sentenza IPAB/ASS.DUOMO/Dellai).

**B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI**

Sono stati accantonati euro 8.800 per le seguenti motivazioni:

- € 8.800 per accantonamento al fondo rischi per controversie legali, (n. 2 contenziosi in essere per recupero crediti -Ipab/Comune di Arcugnano; Ipab/Ugolotti).

**B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Tra gli oneri finanziari sono stati inseriti i costi che non trovano locazione nelle altre voci di bilancio.

Tali costi sono così dettagliati:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo 2014</b>
Imposta di bollo	713
Tasse di circolazione automezzi	937
Tassa sui rifiuti	16.632
Altre imposte e tasse	9.536
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	1.213
Abbonamenti riviste, giornali	576
Minusvalenze da alienazioni beni ordinarie	3.448
Sopravvenienze passive ordinarie	245
Spese varie	246

**AREA FINANZIARIA**

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

**C16) Proventi finanziari**

L'Ente ha percepito interessi attivi da titoli e da c/c di tesoreria per complessivi euro 24.978.

**C17) Interessi e altri oneri finanziari**

L'ente ha pagato oneri finanziari per complessivi euro 2.594.

**AREA STRAORDINARIA**

I proventi straordinari sono di complessivi euro 63.139 dovuti a donazioni per euro 16.982 e a sopravvenienze attive per euro 46.156.

**IMPOSTE CORRENTI**

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2014.

---

## 5 - RISULTATO DI ESERCIZIO

---

### UTILE DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio 2014 emerge un utile di euro 539.426, che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	Utile di esercizio	539.426
B	Utile destinato a riserva per incremento patrimonio dell'ente	539.426
C	Utile destinato all'attività statutaria dell'ente	

---

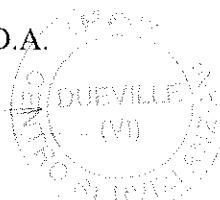
## 6 - CONCLUSIONI

---

### 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.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.  
RAG. LIONZO MARCELLO



# IPAB "CENTRO SERVIZI ANZIANI"

Codice fiscale 80014550240 P. Iva 02317600241  
VIA IV NOVEMBRE, 11 – 36031 DUEVILE (VI)

## Relazione del Presidente del CdA allo Stato Patrimoniale iniziale

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

---

### 1 – PARTE INIZIALE

---

Il presente stato patrimoniale iniziale 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 dalle legge ed in conformità all'allegato A9 della DGR 780/2013.

Si precisa inoltre che:

- non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- 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 relazione costituisce parte integrante dello stato patrimoniale iniziale ed ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio di partenza. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione dello stato patrimoniale iniziale e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente.

#### Attività svolte

ATTIVITA' CARATTERISTICA.

L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti e autosufficienti nonché gestisce un nucleo Alzheimer ed un Centro Diurno per autosufficienti.

---

### 2 - 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;

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:

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.

## **B) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

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

## **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 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 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**

L'ente non è soggetto al TFR, in quanto è soggetto alla normativa sugli enti pubblici.

## **D) Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

**3 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.**

Analisi della composizione delle immobilizzazioni immateriali:

T02	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05
Descrizione	Costi di ricerca e sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	0	0	7.223	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	0	-2.407	0	0
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.816</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	7.223
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-2.407
Svalutazioni storiche	0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>4.816</b>
Contributi in c/impianti	

**3 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.**

Analisi della composizione 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	112.300	0	2.894.918	0	43.881
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-870.251		-42.872
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>112.300</b>	<b>0</b>	<b>2.024.667</b>	<b>0</b>	<b>1.009</b>
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	287.538		519.685	0	3.858.322
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-235.055		-366.901		-1.515.078
Svalutazioni storiche					0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>52.484</b>	<b>0</b>	<b>152.784</b>	<b>0</b>	<b>2.343.244</b>

Contributi in c/impianti					
--------------------------	--	--	--	--	--

#### 4 – CI - RIMANENZE

Analisi della composizione delle rimanenze

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	32.420	0

#### 4 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Analisi della composizione e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

T08	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04	C II 05
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari	Crediti per imposte anticipate
Valore nominale	1.644.322			3.204	
Svalutazioni storiche	-22.578				
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>1.621.744</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.204</b>	<b>0</b>
Quota scadente oltre 5 anni					

T08	C II 06	
Descrizione	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	161	1.647.687
Svalutazioni storiche		-22.578
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>161</b>	<b>1.625.109</b>
Quota scadente oltre 5 anni		

#### 4 – CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Analisi della composizione 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	1.098.452	1.098.452
Precedente rivalutazione			0
Svalutazioni storiche	0	0	0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>1.098.452</b>	<b>1.098.452</b>



**4 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Analisi della composizione delle disponibilità liquide

<b>T10</b>	<b>CIV 01</b>	<b>CIV 02</b>	<b>CIV 03</b>	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	350.395		2.384	352.779

**5 – D - RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Analisi della composizione dei ratei e risconti attivi

<b>T11</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	5.074	5.074

**6 – A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.**

Analisi della composizione del patrimonio netto

<b>T13</b>	
Descrizione	Patrimonio netto
Totale attività'	5.461.893
Totale passività'	2.420.821
Valore di inizio esercizio	3.041.072

**9 – D - DEBITI**

Analisi della composizione e della scadenza dei debiti

<b>T16</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	<b>D 3</b>	<b>D 4</b>
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	0	973.400	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	0	1.069.718	62	1.467
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	238.173	2.282.821
Di cui di durata superiore a 5 anni		

## 10 - E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

Analisi della composizione dei ratei e risconti passivi

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti assivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio*	0	138.000	138.000
*Di cui oltre l'esercizio successivo			
*Di cui di cui contributi in c/impianti			

## 11 - CONCLUSIONI

### CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente relazione, così come l'intero stato patrimoniale iniziale, di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.  
RAG. LIONZO MARCELLO




## IPAB "CENTRO SERVIZI ANZIANI"

Codice fiscale 80014550240 P. Iva 02317600241  
VIA IV NOVEMBRE, 11 – 36031 DUEVILE (VI)

Allegato alla Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio  
chiuso il 31/12/2014

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

### TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

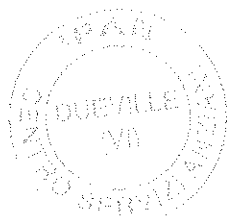
Ai sensi degli artt. 8 e 41, Dl 66/2014, si riporta di seguito l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal Dlgs 231/2002, e l'indicatore di tempestività dei pagamenti.

Importi pagamenti oltre la scadenza	Valore
Anno 2014	0

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2014	4,93

I pagamenti effettuati dall'IPAB prima dell'entrata in vigore della normativa succitata avvenivano mediamente a 60 gg. data fattura fine mese.

L'Ente si è adeguato alle nuove disposizioni per cui risulta un indice di tempestività dei pagamenti per l'anno 2014 pari a 4,93 giorni in anticipo rispetto a quanto prevede la normativa. In pratica i pagamenti sono avvenuti mediamente a 25,07 gg dal ricevimento della fattura.



IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

FAG. LIONELLO MARCELLO

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

COORDINATRICE GESTIONALE

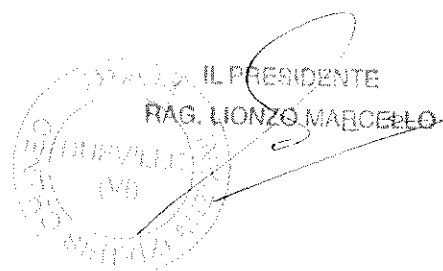
Dott.ssa POZZO PAOLA

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2014	31.12.2014	01.01.2014
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) Quote associative ancora da versare</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.408	4.816
4) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2.408</b>	<b>4.816</b>
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	112.300	112.300
a) Terreni strumentali	112.300,00	112.300
b) Terreni non strumentali	-	-
2) Fabbricati	2.011.582	2.024.667
a) Fabbricati strumentali	2.011.582	2.024.667
b) Fabbricati non strumentali	-	-
3) Impianti e macchinari	42.311	1.009
4) Attrezzature	63.900	52.484
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	146.755	152.784
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2.376.848</b>	<b>2.343.244</b>
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Partecipazioni in	-	-
a) Imprese controllate/collegate	-	-
b) Altre imprese	-	-
2) Crediti	-	-
a) Verso imprese controllate/collegate	-	-
b) Verso altri	-	-
3) Altri titoli	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2.379.256</b>	<b>2.348.060</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	32.512	32.420
2) Acconti	-	-
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>32.512</b>	<b>32.420</b>
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti/clienti	904.331	1.621.744
a) esigibili entro l'esercizio successivo	904.331	1.621.744
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	7.099	3.204
a) esigibili entro l'esercizio successivo	7.099	3.204
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	668	161
a) esigibili entro l'esercizio successivo	668	161
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-

TOTALE CREDITI	912.097	1.625.109
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	716.881	1.098.452
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</b>	<b>716.881</b>	<b>1.098.452</b>
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.218.672	350.395
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	-	2.384
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>1.218.672</b>	<b>352.779</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.880.163</b>	<b>3.108.760</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei attivi	14.700	-
2) Risconti attivi	5.731	5.074
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>20.431</b>	<b>5.074</b>
<b>I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>5.279.849</b>	<b>5.461.893</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<i>I) Patrimonio netto</i>	3.041.072	3.041.072
<i>II) Riserve di capitale</i>	-	-
<i>III) Riserve di utili</i>	-	-
<i>IV) Altre riserve (distintamente indicate)</i>	-	-
<i>V) Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	-	-
<i>VI) Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	539.426	-
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>3.580.499</b>	<b>3.041.072</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	8.800	-
<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>8.800</b>	<b>-</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
1) Debiti verso banche	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Debiti verso enti pubblici	946.800	973.400
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) Debiti verso fornitori	472.404	1.069.718
a) esigibili entro l'esercizio successivo	472.404	1.069.718
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti tributari	2.847	62
a) esigibili entro l'esercizio successivo	2.847	62
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	1.731	1.467
9) Altri debiti	164.295	238.173
a) esigibili entro l'esercizio successivo	164.295	238.173
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>1.588.076</b>	<b>2.282.821</b>

<b>E) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei passivi	1.242	-
2) Risconti passivi	101.233	138.000
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>102.475</b>	<b>138.000</b>
<b>II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)</b>	<b>5.279.849</b>	<b>5.461.893</b>
<b>Conti d'ordine</b>		
1) Beni di terzi presso l'Ente	-	-
2) Impegni	-	-
3) Rischi	-	-

IL PRESIDENTE  
RAG. LIONZO MARCELLO



**IPAB**  
**CENTRO SERVIZI ANZIANI**  
 Via IV Novembre 11  
 38001 DUEVILLE (TN)  
 Cod. Fisc. 80101110460  
 P.I. 01207420460

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2014	Esercizio 2014	
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	4.420.279	
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	
3) Contributi in conto esercizio	-	
4) Contributi in conto capitale	53.580	
5) Altri ricavi e proventi	355.962	
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.829.821</b>	
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	151.537	
7) Costi per servizi	2.063.746	
8) Costi per godimento beni di terzi	2.325	
9) Costi del personale	1.943.733	
a) Salari e stipendi	1.419.909	
b) Oneri sociali	398.127	
c) Trattamento di fine rapporto	-	
d) IRAP metodo retributivo	125.696	
e) Altri costi	-	
10) Ammortamenti e svalutazioni	168.592	
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.407	
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	155.884	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	10.300	
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	92	
12) Accantonamenti per rischi	8.800	
13) Accantonamenti diversi	-	
14) Oneri diversi di gestione	33.551	
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.372.192</b>	
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>457.629</b>	
15) Proventi da partecipazione	-	
16) Proventi finanziari	24.979	
17) Interessi e altri oneri finanziari	2.594	
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>22.384</b>	
18) Rivalutazioni	-	
19) Svalutazioni	-	
<b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	
20) Proventi straordinari	63.139	
21) Oneri straordinari	47	
<b>E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>63.093</b>	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>543.106</b>	
22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	3.680	
23) Utile (perdita) di esercizio	539.426	
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013	-	
Pareggio di bilancio	-	

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2014	Esercizio 2014	
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	4.420.279	
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	
3) Contributi in conto esercizio	-	
4) Contributi in conto capitale	53.580	
5) Altri ricavi e proventi	355.962	
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.829.821</b>	
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	151.537	
7) Costi per servizi	2.063.746	
8) Costi per godimento beni di terzi	2.325	
9) Costi del personale	1.943.733	
a) Salari e stipendi	1.419.909	
b) Oneri sociali	398.127	
c) Trattamento di fine rapporto	-	
d) IRAP metodo retributivo	125.696	
e) Altri costi	-	
10) Ammortamenti e svalutazioni	168.592	
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.407	
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	155.884	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	10.300	
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	92	
12) Accantonamenti per rischi	8.800	
13) Accantonamenti diversi	-	
14) Oneri diversi di gestione	33.551	
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.372.192</b>	
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>457.629</b>	
15) Proventi da partecipazione	-	
16) Proventi finanziari	24.979	
17) Interessi e altri oneri finanziari	2.594	
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>22.384</b>	
18) Rivalutazioni	-	
19) Svalutazioni	-	
<b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	
20) Proventi straordinari	63.139	
21) Oneri straordinari	47	
<b>E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>63.093</b>	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>543.106</b>	
22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	3.680	
23) Utile (perdita) di esercizio	539.426	
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013	-	
Pareggio di bilancio	-	

IL PRESIDENTE  
 FAG. LIONZO MARCELLO





Allegato 9 - Stato patrimoniale iniziale	Esercizio 2014
<b>ATTIVO</b>	
<b>A) Quote associative ancora da versare</b>	
<b>B) Immobilizzazioni</b>	
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>	
1) Costi di ricerca, sviluppo	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.816
4) Altre immobilizzazioni immateriali	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>4.816</b>
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>	
1) Terreni	112.300
a) Terreni strumentali	112.300
b) Terreni non strumentali	-
2) Fabbricati	2.024.667
a) Fabbricati strumentali	2.024.667
b) Fabbricati non strumentali	-
3) Impianti e macchinari	1.009
4) Attrezzature	52.484
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-
6) Altri beni	152.784
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2.343.244</b>
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	
1) Partecipazioni in	
a) Imprese controllate/collegate	-
b) Altre imprese	-
2) Crediti	
a) Verso imprese controllate/collegate	-
b) Verso altri	-
3) Altri titoli	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2.348.060</b>
<b>C) Attivo circolante</b>	
<i>I) Rimanenze</i>	
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	32.420
2) Acconti	-
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>32.420</b>
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	
1) Verso utenti/clienti	1.621.744
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.621.744
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-
2) Verso Enti Pubblici	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-
4) Crediti tributari	3.204
a) esigibili entro l'esercizio successivo	3.204
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-
5) Crediti per imposte anticipate	-
6) Crediti Vs. altri	161
a) esigibili entro l'esercizio successivo	161
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>1.625.109</b>
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	
1) Partecipazioni	-
2) Altri titoli	1.098.452
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</b>	<b>1.098.452</b>
<i>IV) Disponibilità liquide</i>	
1) Depositi bancari e postali	350.395
2) Assegni	-

IPAB  
CENTRO SERVIZI ANZIANI  
Via IV Novembre, 11  
00144 ROMA (RM)  
Cod. Fisc. 80014001000  
P. IVA 02117001001

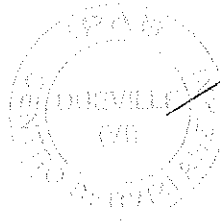
3) Denaro e valori in cassa	2.384
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	352.779
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.108.760
<b>D) Ratei e risconti</b>	
1) Ratei attivi	-
2) Risconti attivi	5.074
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.074
<b>I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>5.461.893</b>
<b>PASSIVO</b>	
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	
1) <i>Fondi per imposte anche differite</i>	-
2) <i>Altri fondi</i>	-
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	-
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	-
<b>D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	
1) Debiti verso banche	-
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-
2) Debiti verso enti pubblici	973.400
3) Debiti verso altri finanziatori	-
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-
5) Acconti	-
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-
6) Debiti verso fornitori	1.069.718
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.069.718
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-
7) Debiti tributari	62
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	62
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	1.467
9) Altri debiti	238.173
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	238.173
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-
TOTALE DEBITI	2.282.821
<b>E) Ratei e risconti</b>	
1) Ratei passivi	-
2) Risconti passivi	138.000
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	138.000
<b>II) TOTALE PASSIVO (B+C+D+E)</b>	<b>2.420.821</b>
<b>PATRIMONIO NETTO INIZIALE</b>	
<b>A) PATRIMONIO NETTO INIZIALE</b>	
I) TOTALE ATTIVO	5.461.893
II) TOTALE PASSIVO	2.420.821
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO INIZIALE (I-II)</b>	<b>3.041.072</b>
<b>Conti d'ordine</b>	
1) Beni di terzi presso l'Ente	-
2) Impegni	-
3) Rischi	-

IL PRESIDENTE  
RAG. LIONZO MARCELLO

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2014	Anno 2014
	Parziali	Totali
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		4.421.029
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	1.875.570	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	1.875.570	
b.3) con altri enti pubblici	-	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	-	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici	-	
c.4) contributi dall'Unione Europea		
d) contributi da privati	750	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	2.544.710	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incremento di immobili per lavori interni		-
5) altri ricavi e proventi		408.792
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	52.830	
b) altri ricavi e proventi	355.962	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>4.829.821</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		151.537
7) per servizi		2.063.746
a) erogazione di servizi istituzionali	1.669.249	
b) acquisizione di servizi	298.043	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	68.507	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	27.947	
8) per godimento di beni di terzi		2.325
9) per il personale		1.943.733
a) salari e stipendi	1.419.909	
b) oneri sociali	398.127	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	125.696	
10) ammortamenti e svalutazioni		168.592
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.407	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	155.884	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.300	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		92
12) accantonamento per rischi		8.800
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		33.551
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	33.551	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>4.372.192</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>457.629</b>
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e		-
a) proventi da partecipazioni		-
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate		-
16) altri proventi finanziari		24.979
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese		-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	12.677	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	4.873	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e	7.429	
17) interessi e altri oneri finanziari		2.594
a) interessi passivi		-
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	2.594	
17bis) utili e perdite su cambi		
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)</b>		<b>22.384</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18) rivalutazioni		-

a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
19) svalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		-
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono		63.139
a) proventi straordinari	63.139	
b) plusvalenze straordinarie	-	
21) Oneri, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non		47
a) oneri straordinari	47	
b) minusvalenze straordinarie	-	
c) Imposte esercizi precedenti	-	
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>		63.093
<b>Risultato prima delle imposte</b>		543.106
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		3.680
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		539.426
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		-
Pareggio di bilancio		-

IL PRESIDENTE  
 RAG. LIONZO MARCELLO



**IPAB**  
**CENTRO SERVIZI ANZIANI**  
 Via IV Novembre, 11  
 36091 DUEVILLE (VI)  
 Cod. Fisc. 80014550240  
 P. IVA 02317600241

**STATO PATRIMONIALE**

	Apertura		Periodo		Precedente		Scostamento		
	Date	Avere	Date	Avere	Date	Avere	Saldo	Importo	%
3 30									
3 30			7.223,15				7.223,15 D	7.223,15 D	
3 30				4.814,96		4.814,96 A	4.814,96 A	4.814,96 A	
			7.223,15	4.814,96		2.408,19 D	2.408,19 D	2.408,19 D	
3			7.223,15	4.814,96		2.408,19 D	2.408,19 D	2.408,19 D	
6 20			112.300,00				112.300,00 D	112.300,00 D	
6 20			2.974.857,46	3.896,20		2.970.961,26 D	2.970.961,26 D	2.970.961,26 D	
6 20				959.379,63		959.379,63 A	959.379,63 A	959.379,63 A	
6 20			3.087.157,46	963.275,83		2.123.881,63 D	2.123.881,63 D	2.123.881,63 D	
6 30			46.170,84	1.430,00		44.740,84 D	44.740,84 D	44.740,84 D	
6 30				6.601,39		6.601,39 A	6.601,39 A	6.601,39 A	
6 30			44.882,00			44.882,00 D	44.882,00 D	44.882,00 D	
6 30				40.710,25		40.710,25 A	40.710,25 A	40.710,25 A	
6 30			91.052,84	48.741,64		42.311,20 D	42.311,20 D	42.311,20 D	
6 40			40.087,00	100,00		39.987,00 D	39.987,00 D	39.987,00 D	
6 40			37,50	20.191,52		20.154,02 A	20.154,02 A	20.154,02 A	
6 40			275.456,24			275.456,24 D	275.456,24 D	275.456,24 D	
6 40				231.388,92		231.388,92 A	231.388,92 A	231.388,92 A	
6 40			315.580,74	251.680,44		63.900,30 D	63.900,30 D	63.900,30 D	
6 50									
6 50			527.619,31	9.227,00		518.392,31 D	518.392,31 D	518.392,31 D	
6 50			5.841,20	385.693,48		379.852,28 A	379.852,28 A	379.852,28 A	
6 50			533.460,51	394.920,48		138.540,03 D	138.540,03 D	138.540,03 D	
6 60									
6 60			20,00			20,00 D	20,00 D	20,00 D	
6 60				20,00		20,00 A	20,00 A	20,00 A	
6 60			10.153,06			10.153,06 D	10.153,06 D	10.153,06 D	
6 60				8.229,67		8.229,67 A	8.229,67 A	8.229,67 A	
6 60			10.173,06	8.249,67		1.923,39 D	1.923,39 D	1.923,39 D	
6 90									
6 90			25.038,94			25.038,94 D	25.038,94 D	25.038,94 D	
6 90				18.747,51		18.747,51 A	18.747,51 A	18.747,51 A	
6 90			25.038,94	18.747,51		6.291,43 D	6.291,43 D	6.291,43 D	
6			4.062.463,55	1.685.615,57		2.376.847,98 D	2.376.847,98 D	2.376.847,98 D	
12 10									
12 10			17.662,47	9.500,00		8.162,47 D	8.162,47 D	8.162,47 D	
12 10			4.238,42	1.500,00		2.738,42 D	2.738,42 D	2.738,42 D	
12 10			4.000,00	2.000,00		2.000,00 D	2.000,00 D	2.000,00 D	
12 10			32.200,00	16.100,00		16.100,00 D	16.100,00 D	16.100,00 D	
12 10			3.640,00	1.820,00		1.820,00 D	1.820,00 D	1.820,00 D	
12 10			3.191,06	1.500,00		1.691,06 D	1.691,06 D	1.691,06 D	
12 10			64.931,95	32.420,00		32.511,95 D	32.511,95 D	32.511,95 D	
12 30									
12 30			1.646.143,28	7.957.371,80		928.317,46 D	928.317,46 D	928.317,46 D	
12 30			-22.578,09	32.878,09		32.878,09 A	32.878,09 A	32.878,09 A	

**IPAB**  
CENTRO SERVIZI ANZIANI  
Via IV Novembre, 11  
36031 DUEVILLE (VI)  
Cod. Fisc. 80014550240  
P. IVA 02317600241

**STATO PATRIMONIALE**

	Conto	Periodo			Precedente			Sostanzamento		
		Apertura	Dare	Avere	Saldo	Dare	Avere	Saldo	Importo	%
12 30	CLIENTI	1.623.565,19	8.885.689,26	7.990.249,89	895.439,37 D			895.439,37 D		
12 40	20 Fatture da emettere		4.779,15		4.779,15 D			4.779,15 D		
12 40	21 note di accredito da ricevere		4.112,14		4.112,14 D			4.112,14 D		
12 40	ALTRI CREDITI VERSO CLIENTI		8.891,29		8.891,29 D			8.891,29 D		
12 70	20 Acconti d'imposta IRES		6.300,02	3.690,02	2.610,00 D			2.610,00 D		
12 70	50 IVA su acquisti		23.927,56	23.679,69	247,87 D			247,87 D		
12 70	60 Credito veritario bonus		34.091,73	34.091,73						
12 70	CREDITI TRIBUTARI		64.319,31	61.461,44	2.857,87 D			2.857,87 D		
12 90	10 Crediti verso i dipendenti	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00 D			80.000,00 D		
12 90	15 F.do svalutazione crediti v/dipendenti	-80.000,00			80.000,00 A			80.000,00 A		
12 90	86 ritiro referti ospiti		496,25							
12 90	88 investimenti bancari		21.310,09	21.310,09						
12 90	89 introito pag. non andati a buon fine		183,80	183,80						
12 90	90 Crediti diversi		21.120,76	21.662,15	541,39 A			541,39 A		
12 90	CREDITI VERSO ALTRI		123.110,90	123.652,29	541,39 A			541,39 A		
12	ATTIVO CIRCOLANTE	1.623.565,19	9.146.942,71	8.207.783,62	939.159,09 D			939.159,09 D		
15 20	10 Titoli di stato	1.098.452,00	1.815.333,15	1.098.452,00	716.881,15 D			716.881,15 D		
15 20	ALTRI TITOLI	1.098.452,00	1.815.333,15	1.098.452,00	716.881,15 D			716.881,15 D		
15	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTI	1.098.452,00	1.815.333,15	1.098.452,00	716.881,15 D			716.881,15 D		
18 10	10 Banca C/C Unicredit	348.573,88	1.790.832,49	1.790.832,49						
18 10	30 Banca Popolare di Verona		5.815.745,29	4.597.072,89	1.218.672,40 D			1.218.672,40 D		
18 10	DEPOSITI BANCARIE POSTALI	348.573,88	7.696.577,78	6.387.905,38	1.218.672,40 D			1.218.672,40 D		
18 20	10 Cassa contanti	2.383,69	10.855,76	10.855,76						
18 20	DENARO E VALORI IN CASSA	2.383,69	10.855,76	10.855,76						
18	DISPONIBILITA' LIQUIDE	350.957,57	7.617.433,54	6.398.761,14	1.218.672,40 D			1.218.672,40 D		
21 10	10 Ratei Attivi		14.699,82		14.699,82 D			14,699,82 D		
21 10	RATEI ATTIVI		14.699,82		14,699,82 D			14,699,82 D		
21 20	10 Risconti attivi	5.073,72	10.804,44	5.073,72	5,730,72 D			5,730,72 D		
21 20	RISCONTI ATTIVI	5.073,72	10.804,44	5.073,72	5,730,72 D			5,730,72 D		
21	RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.073,72	25.504,26	5.073,72	20,430,54 D			20,430,54 D		
25 10	10 Patrimonio Netto	9.518,90	167.236,99	3.208.309,44	3,041,072,45 A			3,041,072,45 A		
25 10	PATRIMONIO NETTO	9.518,90	167.236,99	3.208.309,44	3,041,072,45 A			3,041,072,45 A		
25 60	10 Utile d'esercizio			539.426,07	539,426,07 A			539,426,07 A		
25 60	RISULTATO D'ESERCIZIO			539.426,07	539,426,07 A			539,426,07 A		

Bilancio finanziario non riclassificato / Dal 01/01/2014 al 31/12/2014

**IPAB**  
CENTRO SERVIZI ANZIANI  
Via IV Novembre, 11  
36031 DUEVILLE (VI)  
Cod. Fisc. 80014550240  
P. IVA 02317600241

STATO PATRIMONIALE

	Conto		Periodo		Saldo	Dare	Precedente		Scostamento	
	Apertura	Dare	Avere	Dare			Avere	Saldo	Importo	%
25	PATRIMONIO NETTO	9.518,90	167.236,99	3.747.735,51	3.380.498,52 A				3.580.498,52 A	
28 20	Fondi rischi per controversie legali in corso			8.800,00	8.800,00 A				8.800,00 A	
28 20	ALTRI FONDI			8.800,00	8.800,00 A				8.800,00 A	
28	FONDI PER RISCHI E ONERI			8.800,00	8.800,00 A				8.800,00 A	
34 20	F. do. relazione	-973.400,00	26.600,00	973.400,00	946.800,00 A				946.800,00 A	
34 20	DEBITI VERSO ENTI PUBBLICI	-973.400,00	26.600,00	973.400,00	946.800,00 A				946.800,00 A	
34 60	Debiti v/fornitori	-647.024,27	4.254.468,22	4.607.378,13	352.909,91 A				352.909,91 A	
34 60	Fatture da ricevere	-218.308,61	486.966,36	606.459,96	119.493,60 A				119.493,60 A	
34 60	FORNITORI	-865.332,88	4.741.434,58	5.213.838,09	472.403,51 A				472.403,51 A	
34 70	Erario c/IRES			62,00	62,00 A				62,00 A	
34 70	Erario c/IRAP		4.262,00	21,00	4.241,00 D				4.241,00 D	
34 70	Erario c/IVA	950,00	29.181,61	29.231,70	50,09 A				50,09 A	
34 70	IVA su vendite		29.231,70	29.231,70						
34 70	Erario c/ritenute lavoro dipendente		209.275,75	209.275,75						
34 70	Erario c/ritenute lavoro autonomo		25.259,33	27.679,33	2.420,00 A				2.420,00 A	
34 70	Regione c/ritenute add. IRPEF		17.689,18	17.689,18						
34 70	100 Comuni c/ritenute add. IRPEF		8.697,65	8.697,65						
34 70	Altri debiti tributari		11.746,76	12.061,18	314,42 A				314,42 A	
34 70	DEBITI TRIBUTARI	950,00	335.343,98	333.949,49	1.394,49 D				1.394,49 D	
34 80	Debiti v/istituti Previdenziali c/contributi		561.006,72	561.507,80	501,08 A				501,08 A	
34 80	Debiti v/inail c/contributi da liquidare		1.467,38	2.697,13	1.229,75 A				1.229,75 A	
34 80	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZA E SIC. S		562.474,10	564.204,93	1.730,83 A				1.730,83 A	
34 90	Dipendenti c/tribuzioni		1.011.567,74	1.011.567,74						
34 90	Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare		56.027,49	122.154,12	66.126,63 A				66.126,63 A	
34 90	Dipendenti c/banca ore e contr da liquid		1.495,29	11.579,50	10.084,21 A				10.084,21 A	
34 90	Dipendenti c/productivita e e indennita da liqu	-55.084,57	180.570,40	268.112,94	87.542,54 A				87.542,54 A	
34 90	Debiti per cessione quinto		52.606,36	52.606,36						
34 90	Debiti verso sindacati		4.088,25	4.088,25						
34 90	Debiti v/ospiti per quote franche		4.310,00	4.310,00						
34 90	103 debiti v/ospiti per rette insolite		36.546,96	36.546,96						
34 90	106 debiti v/enti van per cauzioni		667,66	667,66	667,66 D				667,66 D	
34 90	Altri debiti		964,40	964,40						
34 90	ALTRI DEBITI	-55.084,57	1.348.844,55	1.511.930,27	163.085,72 A				163.085,72 A	
34	DEBITI	-1.892.867,45	7.014.697,21	8.597.322,78	1.582.625,57 A				1.582.625,57 A	
37 10	Ratei Passivi		620,61	1.862,43	1.241,82 A				1.241,82 A	
37 10	RATEI PASSIVI		620,61	1.862,43	1.241,82 A				1.241,82 A	
37 20	Risconti passivi	-138.000,00	52.829,74	154.063,18	101.233,44 A				101.233,44 A	
37 20	RISCONTI PASSIVI	-138.000,00	52.829,74	154.063,18	101.233,44 A				101.233,44 A	

**IPAB**  
 CENTRO SERVIZI ANZIANI  
 Via IV Novembre, 11  
 36031 DUEVILLE (VI)  
 Cod. Fisc. 60014550240  
 P. IVA 02317600241

**STATO PATRIMONIALE**

Conto	Apertura		Periodo		Saldo	Precedente		Scostamento	
	Dare	Avere	Dare	Avere		Dare	Avere	Importo	%
37	-138.000,00		53.450,35	155.925,61	102.475,26 A			102.475,26 A	
96 10	-1.056.802,99		6.692.639,01	6.692.639,01					
96 10	-1.056.802,99		6.692.639,01	6.692.639,01					
96	-1.056.802,99		6.692.639,01	6.692.639,01					
Totale attività					7.062.626,12 D				0,00 D
Totale passività					7.062.626,12 A				0,00 D



**IPAB**  
**CENTRO SERVIZI ANZIANI**  
 Via IV Novembre, 11  
 36031 DUEVILLE (VI)  
 Cod. Fisc. 80014550240  
 Conto P. IVA 02317600241

**CONTO ECONOMICO - COSTI**

	Apertura		Periodo		Precedente		Scostamento %
	Dare	Avere	Dare	Avere	Dare	Avere	
52 10	3.396,30		3.396,30				3.396,30 D
52 10	10.788,40		10.788,40				9.858,85 D
52 10	91.513,35	929,55	91.513,35				91.513,35 D
52 10	18.094,83		18.094,83				18.094,83 D
52 10	5.926,88	722,85	5.204,03				5.204,03 D
52 10	12.083,74		12.083,74				12.083,74 D
52 10	5.140,88		5.140,88				5.140,88 D
52 10	3.421,95	931,10	3.421,95				3.421,95 D
52 10	3.754,56		3.754,56				2.823,46 D
52 10	0,08		0,08				0,08 D
52 10	151.120,97	2.583,50	151.120,97				151.537,47 D
52 20	290.670,74	354,58	290.670,74				290.316,16 D
52 20	241.583,73	163,93	241.583,73				241.419,80 D
52 20	1.044.929,56	19.528,68	1.044.929,56				1.025.400,88 D
52 20	67.834,17		67.834,17				67.834,17 D
52 20	432,25		432,25				432,25 D
52 20	33.157,09		33.157,09				33.157,09 D
52 20	4.478,15		4.478,15				4.478,15 D
52 20	3.184,61	1.202,11	3.184,61				1.982,50 D
52 20	6.210,80		6.210,80				6.210,80 D
52 20	84.659,18		84.659,18				84.659,18 D
52 20	36.942,51		36.942,51				36.942,51 D
52 20	6.237,54		6.237,54				6.237,54 D
52 20	5.279,99	1.900,59	5.279,99				3.379,40 D
52 20	4.550,17	972,41	4.550,17				3.577,76 D
52 20	16.055,78	5.340,69	16.055,78				10.715,09 D
52 20	31.575,12	954,04	31.575,12				30.621,08 D
52 20	971,18		971,18				971,18 D
52 20	12.444,00		12.444,00				12.444,00 D
52 20	7.208,89		7.208,89				7.208,89 D
52 20	3.785,37		3.785,37				3.785,37 D
52 20	28.207,83	1.880,68	26.327,15				26.327,15 D
52 20	6.385,60	1.520,00	4.865,60				4.865,60 D
52 20	16.844,65		16.844,65				16.844,65 D
52 20	11.102,00		11.102,00				11.102,00 D
52 20	1.776,01		1.776,01				1.776,01 D
52 20	627,60		627,60				627,60 D
52 20	19.344,26	5.218,00	14.126,26				14.126,26 D
52 20	7.309,02		7.309,02				7.309,02 D
52 20	19.652,86	1.599,20	18.053,66				18.053,66 D
52 20	7.170,49	3.050,67	4.119,82				4.119,82 D
52 20	60.376,60	3.300,09	57.076,51				57.076,51 D
52 20	5.293,80		5.293,80				5.293,80 D
52 20	4.333,20	600,00	3.733,20				3.733,20 D
52 20	6.143,72		6.143,72				6.143,72 D
52 20	810,44		810,44				810,44 D

**I P A B**  
**CENTRO SERVIZI ANZIANI**  
 Via IV Novembre, 11  
 36031 DUEVILLE (VI)  
 Cod. Fisc. 80014550240  
 P. IVA 02917600241

**CONTO ECONOMICO - COSTI**

Conto	Apertura		Periodo		Precedente		Scostamento	
	Dare	Avere	Dare	Avere	Dare	Avere	Saldo	%
52 20	540 Spese servizi bancari tesoreria	1.905,94	54,90	1.851,04 D			1.851,04 D	
52 20	550 Spese viaggi e trasferte	797,03		797,03 D			797,03 D	
52 20	570 Provvigioni lavoro interinale	8.173,80	18,92	8.154,88 D			8.154,88 D	
52 20	580 Altre spese per servizi vari	3.453,41	493,81	2.959,60 D			2.959,60 D	
52 20	PER SERVIZI	2.111.899,09	48.153,30	2.063.745,79 D			2.063.745,79 D	
52 30	20 Licenza d'uso software d'esercizio	588,56	96,90	491,66 D			491,66 D	
52 30	30 canoni di noleggio	1.833,74		1.833,74 D			1.833,74 D	
52 30	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2.422,30	96,90	2.325,40 D			2.325,40 D	
52	COSTI DELLA PRODUZIONE	2.268.442,36	50.833,70	2.217.608,66 D			2.217.608,66 D	
55 10	10 Stipendi personale dipendente	1.359.691,87	126.993,06	1.232.698,81 D			1.232.698,81 D	
55 10	20 Fondo produttività	161.043,43		161.043,43 D			161.043,43 D	
55 10	50 Costo personale lavoro interinale	26.166,64		26.166,64 D			26.166,64 D	
55 10	SALARI E STIPENDI PERSONALE	1.546.901,94	126.993,06	1.419.908,88 D			1.419.908,88 D	
55 20	10 Contributi INPS ex INPDAP	417.005,14	33.983,33	383.021,81 D			383.021,81 D	
55 20	40 Contributi INAIL personale dipendente	16.572,88	1.467,38	15.105,50 D			15.105,50 D	
55 20	ONERI SOCIALI PERSONALE	433.578,02	35.450,71	398.127,31 D			398.127,31 D	
55 40	10 IRAP metodo retributivo	137.906,27	12.209,78	125.696,49 D			125.696,49 D	
55 40	IRAP METODO RETRIBUTIVO	137.906,27	12.209,78	125.696,49 D			125.696,49 D	
55	COSTI PER IL PERSONALE	2.118.386,23	174.653,55	1.943.732,68 D			1.943.732,68 D	
58 10	30 Amm.to licenza d'uso software a tempo deter	2.407,48		2.407,48 D			2.407,48 D	
58 10	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZ.	2.407,48		2.407,48 D			2.407,48 D	
58 20	10 Amm.to fabbricato strumentale	89.128,85		89.128,85 D			89.128,85 D	
58 20	20 Amm.to impianti generici	3.092,39		3.092,39 D			3.092,39 D	
58 20	30 Amm.to impianti specifici	1.347,55		1.347,55 D			1.347,55 D	
58 20	50 Amm.to attrezzature sanitarie	4.427,10		4.427,10 D			4.427,10 D	
58 20	60 Amm.to attrezzature varie	12.098,81		12.098,81 D			12.098,81 D	
58 20	70 Amm.to mobili e arredi	42.793,53		42.793,53 D			42.793,53 D	
58 20	90 Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	1.190,03		1.190,03 D			1.190,03 D	
58 20	131 amm.to altri beni materiali	1.806,23		1.806,23 D			1.806,23 D	
58 20	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZ	155.884,49		155.884,49 D			155.884,49 D	
58 30	10 Accantonamento per rischi su crediti	10.300,00		10.300,00 D			10.300,00 D	
58 30	SVALUTAZ. CREDITI COMPR.NELL'ATTI	10.300,00		10.300,00 D			10.300,00 D	
58	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	168.591,97		168.591,97 D			168.591,97 D	
60 10	20 Rimanenze iniziali materiale monouso ed igie	9.500,00		9.500,00 D			9.500,00 D	
60 10	30 Rimanenze iniziali materiali per cura alla pers	1.500,00		1.500,00 D			1.500,00 D	
60 10	40 Rimanenze iniziali indumenti di lavoro	2.000,00		2.000,00 D			2.000,00 D	
60 10	50 Rimanenze iniziali materiale di pulizia ambian	1.500,00		1.500,00 D			1.500,00 D	
60 10	70 Rim. iniz. acq. dotaz. posto letto (art.242	16.100,00		16.100,00 D			16.100,00 D	

**CONTO ECONOMICO - COSTI**

Conto	Apertura		Periodo		Precedente		Scostamento	
	Dare	Avere	Dare	Avere	Dare	Avere	Importo	%
60 10 80 Rim. iniz. acq. dotaz. per la monsa (art 2426 n.	1.820,00		1.820,00				1.820,00 D	
60 10 RIM. INIZIALI MAT.PRIME, SUSS., CONSU	32.420,00		32.420,00				32.420,00 D	
60 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	32.420,00		32.420,00				32.420,00 D	
64 10 10 Accant. al fondo rischi per controversie legali	8.800,00		8.800,00				8.800,00 D	
64 10 ACCANTONAMENTO PER RISCHI	8.800,00		8.800,00				8.800,00 D	
64 ACCANTONAMENTI	8.800,00		8.800,00				8.800,00 D	
66 10 10 Imposte di bollo	713,91		713,91				713,91 D	
66 10 60 Tassa di circolazione automezzi	1.244,54		1.244,54				937,57 D	
66 10 70 Tassa sui rifiuti	16.632,20	306,97	16.632,20	306,97			16.632,20 D	
66 10 80 Altre imposte e tasse	8.915,66		8.915,66				8.915,66 D	
66 10 100 Contributi ad associazioni sindacali e di categ.	1.213,30		1.213,30				1.213,30 D	
66 10 110 Abbonamenti riviste, giornali	1.497,46	920,73	1.497,46	920,73			576,73 D	
66 10 140 Minusvalenze da alienazione beni ordinari	3.448,30		3.448,30				3.448,30 D	
66 10 150 Sopravvenienze passive ordinarie	246,11	0,40	246,11	0,40			245,71 D	
66 10 161 Ritenute subite su interessi attivi	1.241,82	620,61	1.241,82	620,61			621,21 D	
66 10 170 Spese varie	270,00	24,00	270,00	24,00			246,00 D	
66 10 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	35.423,30	1.872,71	35.423,30	1.872,71			33.550,59 D	
66 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	35.423,30	1.872,71	35.423,30	1.872,71			33.550,59 D	
75 10 60 Spese diverse bancarie	2.594,40		2.594,40				2.594,40 D	
75 10 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	2.594,40		2.594,40				2.594,40 D	
75 ONERI FINANZIARI	2.594,40		2.594,40				2.594,40 D	
87 10 20 Sopravvenienze passive non ordinarie	46,77		46,77				46,77 D	
87 10 ONERI	46,77		46,77				46,77 D	
87 ONERI STRAORDINARI	46,77		46,77				46,77 D	
90 10 10 IRES	3.680,00		3.680,00				3.680,00 D	
90 10 20 IRAP non retributivo	591,62	591,62	591,62	591,62			591,62 D	
90 10 IMPOSTE CORRENTI	4.271,62	591,62	4.271,62	591,62			3.680,00 D	
90 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	4.271,62	591,62	4.271,62	591,62			3.680,00 D	
Totale costi			4.411.025,07				0,00 D	

CONTO ECONOMICO - RICAVI

	Conto	Apertura		Periodo		Precedente		Scostamento		
		Dare	Avere	Dare	Avere	Dare	Avere	Saldo	Importo	%
45	10			17.319,82	2.541.443,40	2.524.123,58 A			2.524.123,58 A	
45	10				1.875.569,50	1.875.569,50 A			1.875.569,50 A	
45	10				20.586,22	20.586,22 A			20.586,22 A	
45	10			17.319,82	4.437.599,12	4.420.279,30 A			4.420.279,30 A	
45	50				68.892,92	52.829,74 A			52.829,74 A	
45	50			16.063,18	750,00	750,00 A			750,00 A	
45	50			16.063,18	69.642,92	53.579,74 A			53.579,74 A	
45	60				35.547,09	35.547,09 A			35.547,09 A	
45	60				34.365,23	34.365,23 A			34.365,23 A	
45	60				211.583,00	211.583,00 A			211.583,00 A	
45	60				3.993,80	3.993,80 A			3.993,80 A	
45	60				63.330,04	63.330,04 A			63.330,04 A	
45	60				7.142,84	7.142,84 A			7.142,84 A	
45	60				355.962,00	355.962,00 A			355.962,00 A	
45				33.383,00	4.863.204,04	4.829.821,04 A			4.829.821,04 A	
62	10				8.162,47	8.162,47 A			8.162,47 A	
62	10				2.738,42	2.738,42 A			2.738,42 A	
62	10				2.000,00	2.000,00 A			2.000,00 A	
62	10				17.791,06	17.791,06 A			17.791,06 A	
62	10				1.820,00	1.820,00 A			1.820,00 A	
62	10				32.511,95	32.511,95 A			32.511,95 A	
62					32.511,95	32.511,95 A			32.511,95 A	
72	30				12.676,95	12.676,95 A			12.676,95 A	
72	30				12.676,95	12.676,95 A			12.676,95 A	
72	40				4.873,16	4.873,16 A			4.873,16 A	
72	40				4.873,16	4.873,16 A			4.873,16 A	
72	50				7.428,74	7.428,74 A			7.428,74 A	
72	50				0,01	0,01 A			0,01 A	
72	50				7.428,75	7.428,75 A			7.428,75 A	
72					24.978,86	24.978,86 A			24.978,86 A	
84	10				46.156,65	46.156,65 A			46.156,65 A	
84	10				16.982,64	16.982,64 A			16.982,64 A	
84	10				63.139,29	63.139,29 A			63.139,29 A	
84					63.139,29	63.139,29 A			63.139,29 A	
	Totale ricavi				4.950.451,14 A	4.950.451,14 A			0,00 D	
	PERDITA									



**IPAB**

CENTRO SERVIZI ANZIANI  
 Via IV Novembre, 11  
 36081 DUEVILLE (VI)  
 Cod. Fisc. 80014550240  
 P. IVA 02317600241

**CONTO ECONOMICO - RICAVI**

Conto	Periodo		Precedente		Scostamento	
	Apertura	Dare	Avere	Saldo	Importo	%
UTILE					539.426,07	

IL PRESIDENTE  
 RAG. LIONZO MARCELLO

**STATO PATRIMONIALE**

	Conto	Apertura		Periodo		Precedente		Scostamento		
		Dare	Avere	Dare	Avere	Dare	Avere	Saldo	Importo	%
3	30			7.223,15				7.223,15 D	7.223,15 D	
3	30				2.407,48			2.407,48 A	2.407,48 A	
3	30			7.223,15	2.407,48			4.815,67 D	4.815,67 D	
3				7.223,15	2.407,48			4.815,67 D	4.815,67 D	
6	20			112.300,00				112.300,00 D	112.300,00 D	
6	20			2.894.917,53				2.894.917,53 D	2.894.917,53 D	
6	20				870.250,78			870.250,78 A	870.250,78 A	
6	20			3.007.217,53	870.250,78			2.136.966,75 D	2.136.966,75 D	
6	30			3.509,00				3.509,00 D	3.509,00 D	
6	30				3.509,00			3.509,00 A	3.509,00 A	
6	30			40.372,00				40.372,00 D	40.372,00 D	
6	30				39.362,70			39.362,70 A	39.362,70 A	
6	30			43.881,00	42.871,70			1.009,30 D	1.009,30 D	
6	40			40.087,00				40.087,00 D	40.087,00 D	
6	40				15.764,42			15.764,42 A	15.764,42 A	
6	40			247.451,08				247.451,08 D	247.451,08 D	
6	40				219.290,11			219.290,11 A	219.290,11 A	
6	40			287.538,08	235.054,53			52.483,55 D	52.483,55 D	
6	50			486.339,56				486.339,56 D	486.339,56 D	
6	50				342.899,95			342.899,95 A	342.899,95 A	
6	50			486.339,56	342.899,95			143.439,61 D	143.439,61 D	
6	60			20,00				20,00 D	20,00 D	
6	60				20,00			20,00 A	20,00 A	
6	60			9.576,00				9.576,00 D	9.576,00 D	
6	60				7.039,64			7.039,64 A	7.039,64 A	
6	60			9.596,00	7.059,64			2.536,36 D	2.536,36 D	
6	90			23.749,72				23.749,72 D	23.749,72 D	
6	90				16.941,28			16.941,28 A	16.941,28 A	
6	90			23.749,72	16.941,28			6.808,44 D	6.808,44 D	
6				3.858.321,89	1.515.077,88			2.343.244,01 D	2.343.244,01 D	
12	10			9.500,00				9.500,00 D	9.500,00 D	
12	10			1.500,00				1.500,00 D	1.500,00 D	
12	10			2.000,00				2.000,00 D	2.000,00 D	
12	10			16.100,00				16.100,00 D	16.100,00 D	
12	10			1.820,00				1.820,00 D	1.820,00 D	
12	10			1.500,00				1.500,00 D	1.500,00 D	
12	10			32.420,00				32.420,00 D	32.420,00 D	
12	30			1.646.143,28				1.644.321,74 D	1.644.321,74 D	
12	30			-22.578,09				22.578,09 A	22.578,09 A	

STATO PATRIMONIALE

	Conto	Apertura		Periodo		Precedente		Scostamento	
		Dare	Avere	Dare	Avere	Dare	Avere	Importo	%
12 30	CLIENTI	1.623.565,19	2.744.595,28	1.122.851,63	1.621.743,65 D			1.621.743,65 D	
12 40	21 note di accredito da ricevere		161,04		161,04 D			161,04 D	
12 40	ALTRI CREDITI VERSO CLIENTI		161,04		161,04 D			161,04 D	
12 90	10 Crediti verso i dipendenti	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00 D			80.000,00 D	
12 90	15 F.do svalutazione crediti v/dipendenti	-80.000,00			80.000,00 A			80.000,00 A	
12 90	90 Crediti diversi	7.888,34	7.888,34	7.888,34					
12 90	CREDITI VERSO ALTRI	87.888,34	87.888,34	87.888,34					
12	ATTIVO CIRCOLANTE	1.623.565,19	2.865.064,66	1.210.739,97	1.654.324,69 D			1.654.324,69 D	
15 20	10 Titoli di stato	1.098.452,00	1.098.452,00	1.098.452,00	1.098.452,00 D			1.098.452,00 D	
15 20	ALTRI TITOLI	1.098.452,00	1.098.452,00	1.098.452,00	1.098.452,00 D			1.098.452,00 D	
15	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTI	1.098.452,00	1.098.452,00	1.098.452,00	1.098.452,00 D			1.098.452,00 D	
18 10	10 Banca C/C Unicredit	348.573,88	350.395,42	350.395,42	350.395,42 D			350.395,42 D	
18 10	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	348.573,88	350.395,42	350.395,42	350.395,42 D			350.395,42 D	
18 20	10 Cassa contanti	2.383,69	2.383,69	2.383,69	2.383,69 D			2.383,69 D	
18 20	DENARO E VALORI IN CASSA	2.383,69	2.383,69	2.383,69	2.383,69 D			2.383,69 D	
18	DISPONIBILITA' LIQUIDE	350.957,57	352.779,11	352.779,11	352.779,11 D			352.779,11 D	
21 20	10 Risconti attivi	5.073,72	5.073,72	5.073,72	5.073,72 D			5.073,72 D	
21 20	RISCONTI ATTIVI	5.073,72	5.073,72	5.073,72	5.073,72 D			5.073,72 D	
21	RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.073,72	5.073,72	5.073,72	5.073,72 D			5.073,72 D	
25 10	10 Patrimonio Netto	9.518,90	167.236,99	3.208.309,44	3.041.072,45 A			3.041.072,45 A	
25 10	PATRIMONIO NETTO	9.518,90	167.236,99	3.208.309,44	3.041.072,45 A			3.041.072,45 A	
25	PATRIMONIO NETTO	9.518,90	167.236,99	3.208.309,44	3.041.072,45 A			3.041.072,45 A	
34 20	11 F.do rotazione	-973.400,00		973.400,00	973.400,00 A			973.400,00 A	
34 20	DEBITI VERSO ENTI PUBBLICI	-973.400,00		973.400,00	973.400,00 A			973.400,00 A	
34 60	10 Debiti v/fornitori	-647.024,27	26.105,70	678.434,74	652.329,04 A			652.329,04 A	
34 60	20 Fatture da ricevere	-218.308,61	20.858,33	438.247,48	417.389,15 A			417.389,15 A	
34 60	FORNITORI	-865.332,88	46.964,03	1.116.682,22	1.069.718,19 A			1.069.718,19 A	
34 70	10 Erario c/IRCS			62,00	62,00 A			62,00 A	
34 70	20 Erario c/IRAP		2.275,00	21,00	2.254,00 D			2.254,00 D	
34 70	30 Erario c/IVA	950,00	950,00	950,00	950,00 D			950,00 D	
34 70	DEBITI TRIBUTARI	950,00	3.225,00	83,00	3.142,00 D			3.142,00 D	
34 80	51 Debiti v/fnait c/contributi da liquidare			1.467,38	1.467,38 A			1.467,38 A	
34 80	DEBITI V/STITUTI PREVIDENZA E SIC: S			1.467,38	1.467,38 A			1.467,38 A	

**IPAB**  
**CENTRO SERVIZI ANZIANI**  
 Via IV Novembre, 11  
 36051 DUEVILLE (VI)  
 Cod. Fisc. 80014550240  
 P. IVA 02317600241

**STATO PATRIMONIALE**

Conto	Periodo				Precedente		Scostamento	
	Apertura	Dare	Avere	Saldo	Dare	Avere	Saldo	%
34 90				56.027,49 A			56.027,49 A	
34 90				1.495,29			1.495,29 A	
34 90	-55.084,57			180.570,40 A			180.570,40 A	
34 90				80,00			80,00 A	
34 90	-55.084,57			238.173,18 A			238.173,18 A	
34	-1.892.867,45	50.189,03	2.329.805,78	2.279.616,75 A			2.279.616,75 A	
37 20	-138.000,00			138.000,00 A			138.000,00 A	
37 20	-138.000,00			138.000,00 A			138.000,00 A	
37	-138.000,00			138.000,00 A			138.000,00 A	
96 10	-1.056.802,99	6.692.639,01	6.692.639,01					
96 10	-1.056.802,99	6.692.639,01	6.692.639,01					
96	-1.056.802,99	6.692.639,01	6.692.639,01					
Totale attività				7.081.956,65 D			0,00 D	
Totale passività				7.081.956,65 A			0,00 D	

IL PRESIDENTE  
 RAG. LIONZO MARDELLO