

# 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 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

---

### 1 – PARTE INIZIALE

---

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente, inoltre è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

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

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della DGR 780/2013.

Si precisa inoltre che:

- non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- si sono mantenuti i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

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

#### Attività svolte

##### ATTIVITA' CARATTERISTICA

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

## Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Gli atti propedeutici alla formulazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2015 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.

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 2015 l'Ente ha portato a completamento importanti interventi di ristrutturazione del fabbricato strumentale in particolare:

- Riqualficazione locali al piano terra con realizzazione dei nuovi uffici
- sostituzione di un ascensore risalente agli anni 80
- completamento impianto di video sorveglianza degli accessi e degli spazi comuni dei reparti.
- installazione impianti di sollevamento a soffitto in ulteriori n. 20 stanze di degenza.

L'Ente, già certificato secondo la norma ISO 9001 dal 2005, 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 per l'attività assistenziale rivolta agli anziani non autosufficienti ,ottenuto con decreto Regione Veneto n. 4 in data 09.01.2015; quello per gli anziani autosufficienti ottenuto con Decreto Reg. Veneto n. 690 del 5/10/2015 .

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 autosufficienti affetti da demenza. Nel 2016 l'Ente ha presentato istanza per l'ottenimento dell'autorizzazione all'esercizio ai sensi art. 7 L.R. 22/2002. Anche la conversione di n. 21 p.l. attualmente riservati ad anziani autosufficienti in p.l. per non autosufficienti è stata inserita nell'ultimo piano di zona dell'ULSS 6 di Vicenza.

Per completezza di informazione, la situazione , con quanto sopra esposto, sarà la seguente:  
nel 2015

- 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 2016

- n. 104 p.l. per non autosuff. a r.i. ( in attesa di autorizzazione per cambio profilo di n. 21 ospiti)
- n. 24 p.l. a m.i. Alzheimer
- n. 12 ospiti centro diurno per anziani autosufficienti
- n. 10 ospiti centro diurno anziani non autosufficienti, Alzheimer( Nuovo Servizio in attesa di autorizzazione)

Grazie al contributo economico di € 45.000,00 ottenuto nel 2015 dalla Fondazione Cariverona e in collaborazione con il Comune di Dueville, a partire dal 01/03/2016 l'Ente eroga il servizio "assistenza domiciliare" rivolto a contesti particolarmente fragili presenti sul territorio comunale.

---

## 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.

## 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.

La diminuzione dei crediti registrata nel 2014 tiene conto della tempestività nei pagamenti, rispetto all'anno precedente, effettuata dall'ULSS 6 di Vicenza.

## **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.

### 4 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

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

**4 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

## Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	112.300	0	2.970.961	0	89.623
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-959.380		-47.312
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>112.300</b>	<b>0</b>	<b>2.011.582</b>	<b>0</b>	<b>42.311</b>
Acquisizioni dell'esercizio			107.375		99.692
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-92.350		-14.338
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.025</b>	<b>0</b>	<b>85.354</b>
Costo originario	112.300	0	3.078.336	0	189.275
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-1.051.730		-61.610
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>112.300</b>	<b>0</b>	<b>2.026.606</b>	<b>0</b>	<b>127.665</b>
Contributi in c/impianti			2.897.331		

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	Totale immobilizzazioni materiali
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	
Costo originario	315.443	0	553.604	0	4.041.932
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-251.543		-406.849		-1.665.084
Svalutazioni storiche					0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>63.900</b>	<b>0</b>	<b>146.755</b>	<b>0</b>	<b>2.376.848</b>
Acquisizioni dell'esercizio	106.978		4.750		318.795
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio			-280		-280
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-20.845		-47.558		-175.091
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>86.133</b>	<b>0</b>	<b>-43.088</b>	<b>0</b>	<b>143.423</b>
Costo originario	422.251		552.578	0	4.354.740
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-272.218		-448.911		-1.834.469
Svalutazioni					0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>150.033</b>	<b>0</b>	<b>103.667</b>	<b>0</b>	<b>2.520.271</b>
Contributi in c/impianti					

**4 – BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Analisi delle variazioni delle scadenze dei crediti finanziari iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie:

<b>T05</b>	<b>B III 02 a</b>	<b>B III 02 b</b>
Descrizione	Crediti imprese controllate/collegate	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio		1.201
Valore di fine esercizio	0	1.201
Quota scadente oltre 5 anni		

Trattasi di depositi cauzionali in denaro.

**5 – CI - RIMANENZE**

Analisi delle variazioni delle rimanenze

<b>T07</b>	<b>CI 01</b>
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo
Valore di inizio esercizio	32.512
Variazioni nell'esercizio	10.005
Valore di fine esercizio	42.516

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

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

<b>T08</b>	<b>C II 01</b>	<b>C II 02</b>	<b>C II 03</b>	<b>C II 04</b>
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	937.209	0	0	7.099
Svalutazioni storiche	-32.878			
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>904.331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.099</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-66.045	0	0	3.849
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-27.902			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	10.300			
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-83.647</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.849</b>
Valore nominale	871.164	0	0	10.948
Fondo svalutazione crediti	-50.481	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>820.684</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.948</b>
Quota scadente oltre 5 anni				

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	80.668	1.024.975
Svalutazioni storiche		-80.000	-112.878
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>668</b>	<b>912.097</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	575	-61.620
Svalutazioni dell'esercizio			-27.902
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			10.300
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>575</b>	<b>-79.223</b>
Valore nominale	0	81.243	963.355
Fondo svalutazione crediti	0	-80.000	-130.481
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>1.243</b>	<b>832.875</b>
Quota scadente oltre 5 anni			0

### 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	716.881	716.881
Precedente rivalutazione			0
Svalutazioni storiche	0	0	0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>716.881</b>	<b>716.881</b>
Acquisizioni dell'esercizio			0
Alienazioni dell'esercizio		-100.000	-100.000
Svalutazioni dell'esercizio			0
Rivalutazioni			0
Riclassificazioni			0
Altre variazioni			0
Arrotondamenti (+/-)			0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>
Costo originario	0	616.881	616.881
Rivalutazioni			0
Svalutazioni	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>616.881</b>	<b>616.881</b>

### 5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE



## Analisi delle variazioni 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	1.218.672		0	1.218.672
Variazioni nell'esercizio	318.193		0	318.193
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.536.865</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.536.865</b>

**6 – D - RATEI E RISCONTI ATTIVI**

## Analisi delle variazioni 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	14.700	5.731	20.431
Variazioni nell'esercizio	-10.201	428	-9.774
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>4.498</b>	<b>6.158</b>	<b>10.657</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	539.426	3.580.499
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	539.426	-539.426	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		319.753	319.753
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>539.426</b>	<b>319.753</b>	<b>3.900.251</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	8.800	8.800
Accantonamento nell'esercizio		32.000	32.000
Utilizzo nell'esercizio		0	0
Altre variazioni			0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>40.800</b>	<b>40.800</b>

In via prudenziale, si è provveduto ad accantonare al fondo rischi € 32.000,00 relativo ai possibili oneri futuri legati al rinnovo del contratto di lavoro scaduto nel 2009.

**10 - D - DEBITI**

Analisi delle variazioni 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	946.800	0	0
Variazione nell'esercizio	0	-57.980	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>888.820</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni		598.920		

<b>T16</b>	<b>D 5</b>	<b>D 6</b>	<b>D 7</b>	<b>D 8</b>
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	0	472.404	2.847	1.731
Variazione nell'esercizio	0	-18.327	-2.847	-1.731
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>454.076</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni				

<b>T16</b>	<b>D 9</b>	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	164.295	1.588.076
Variazione nell'esercizio	-2.580	-83.465
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>161.715</b>	<b>1.504.611</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni		598.920

**11 - E - RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

<b>T17</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.242	101.233	102.475
Variazioni nell'esercizio	-586	13.716	13.130
<b>Valore di fine esercizio*</b>	<b>656</b>	<b>114.949</b>	<b>115.605</b>
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti		69.949	69.949

**12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI**

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

<b>T18</b>	<b>A1</b>
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	2.612.798
Quote regionali di residenzialità	1.823.705
Ricavi per centro diurno	12.785
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	0
<b>Totale</b>	<b>4.449.288</b>

**13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI**

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

<b>T19</b>			
Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	0	374	374

**14 - PROVENTI STRAORDINARI**

Analisi dei proventi straordinari

<b>T20</b>					
Descrizione	Sopravvenienze attive	Liberalità ricevute	Plusvalenze	Altri prov. Straordinari	Totale proventi straordinari
Proventi straordinari	261	3.736	0	0	3.997

**15 - ONERI STRAORDINARI**

Analisi degli oneri straordinari

<b>T21</b>					
Descrizione	Imposte esercizi precedenti	Sopravvenienze passive	Minusvalenze straordinarie	Altri oneri straordinari	Totale proventi straordinari
Oneri straordinari	0	7	0	0	7

**17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI**

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

<b>T23</b>						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio		5		1	58	64

**18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI**

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

<b>T24</b>			
Descrizione	Compensi a amministratori	Compensi a revisori	Totale compensi
Valore	5.795	11.102	16.897

**19 - PROSPETTO DI TESORERIA**

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

<b>T25</b>		
Prospetto di tesoreria (rendiconto finanziario)	Esercizio 2015	Esercizio 2014
<b>GESTIONE REDDITUALE</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	319.753	539.426
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	280	3.448
<b>Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi</b>	<b>320.033</b>	<b>542.874</b>
Ammortamenti delle immobilizzazioni	177.500	158.292
Accantonamento ai fondi	59.902	19.100
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<b>Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>557.435</b>	<b>720.266</b>
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	66.045	707.113
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-18.327	-597.315
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	-14.429	-4.493
Incremento/(decremento) degli altri debiti	-65.137	-97.430
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	9.774	-15.357
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	13.130	-35.525
<b>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>548.489</b>	<b>677.259</b>
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	-10.300	0
<b>A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale</b>	<b>538.189</b>	<b>677.259</b>
<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-318.795	-198.263
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali	0	5.326
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	-1.201	
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	0	-716.881
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate	100.000	1.098.452
<b>B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento</b>	<b>-219.996</b>	<b>188.634</b>
<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	0	
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	0	
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
<b>C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>	<b>318.193</b>	<b>865.893</b>
<b>E - Disponibilità liquide inizio esercizio</b>	<b>1.218.672</b>	<b>352.779</b>
<b>F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)</b>	<b>1.536.865</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.

-dott. Andrea Maran-

