

CONTO ECONOMICO 2019

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2019

Esercizio 2019 Esercizio 2018

A) - VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e prestazioni	3757858	3696267
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	7914	1500
4) Contributi in conto capitale	7579	7579
5) Altri ricavi e proventi	224372	187496

TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE

3997724 3892842

B) - COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	290347	290030
7) Costi per servizi	2635237	2573247
8) Costi per godimento beni di terzi	7529	7490
9) Costi del personale	779677	792338
a) Salari e stipendi	551041	556693
b) Oneri sociali	157279	167376
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	48624	45853
e) Altri costi	22733	22416
10) Ammortamenti e svalutazioni	200214	190462
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6475	7849
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	181015	182613
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	12724	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	479	-3
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	26598	16785

TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE

3940082 3870348

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)

57641 22494

15) Proventi da partecipazione

- -

16) Proventi finanziari

15 87

17) Interessi e altri oneri finanziari

- 36

C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA

15 51

18) Rivalutazioni

- -

19) Svalutazioni

- -

D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

- -

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

57656 22545

20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate

1539 1416

21) Utile (perdita) di esercizio

56117 21129

 Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012

- -

 Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti

- -

 Pareggio di bilancio

- -

STATO PATRIMONIALE 2019

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2019

31.12.2019 31.12.2018

ATTIVO

A) Quote associative ancora da versare

B) Immobilizzazioni

I) Immobilizzazioni immateriali

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) Altre immobilizzazioni immateriali

5) Immobilizzazioni in corso e acconti

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali

1) Terreni

a) Terreni strumentali

b) Terreni non strumentali

2) Fabbricati

a) Fabbricati strumentali

b) Fabbricati non strumentali

3) Impianti e macchinari

4) Attrezzature

5) Beni mobili di pregio storico e artistico

6) Altri beni

7) Immobilizzazioni in corso e acconti

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

1) Partecipazioni in

a) Imprese controllate/collegate

b) Altre imprese

2) Crediti

a) Verso imprese controllate/collegate

b) Verso altri

3) Altri titoli

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

C) Attivo circolante

I) Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo

2) Acconti

TOTALE RIMANENZE

I-bis) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna

voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

1) Verso utenti/clienti

a) esigibili entro l'esercizio successivo

b) esigibili oltre l'esercizio successivo

2) Verso Enti Pubblici

a) esigibili entro l'esercizio successivo

b) esigibili oltre l'esercizio successivo

3) Verso imprese controllate/collegate

4) Crediti tributari

a) esigibili entro l'esercizio successivo

b) esigibili oltre l'esercizio successivo

5) Crediti per imposte anticipate

6) Crediti Vs. altri

a) esigibili entro l'esercizio successivo

b) esigibili oltre l'esercizio successivo

TOTALE CREDITI

III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

1) Partecipazioni

2) Altri titoli

TOTALE ATTIVITA FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

IV) Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali

2) Assegni

3) Denaro e valori in cassa

TOTALE DISPONIBILITA LIQUIDE

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE

D) Ratei e risconti

1) Ratei attivi

2) Risconti attivi

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI

I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)

PASSIVO

	31.12.2019	31.12.2018
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	670	5589
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4589	1227
4) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5259	6816
1) Terreni	742564	742564
a) Terreni strumentali	742564	742564
b) Terreni non strumentali	-	-
2) Fabbricati	3317593	3427073
a) Fabbricati strumentali	3317593	3427073
b) Fabbricati non strumentali	-	-
3) Impianti e macchinari	27908	27935
4) Attrezzature	24046	33850
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	90593	99363
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4202705	4330785
1) Partecipazioni in	-	-
a) Imprese controllate/collegate	-	-
b) Altre imprese	-	-
2) Crediti	-	-
a) Verso imprese controllate/collegate	-	-
b) Verso altri	-	-
3) Altri titoli	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4202705	4330785
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	5508	5987
2) Acconti	-	-
TOTALE RIMANENZE	5508	5987
1) Verso utenti/clienti	250655	201325
a) esigibili entro l'esercizio successivo	250655	201325
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	313068	348839
a) esigibili entro l'esercizio successivo	313068	348839
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	2024	11238
a) esigibili entro l'esercizio successivo	2024	11238
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	-	87
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	87
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE CREDITI	565747	561489
1) Depositi bancari e postali	2469053	2295663
2) Assegni	-	-
3) Denaro e valori in cassa	-	-
TOTALE DISPONIBILITA LIQUIDE	2469053	2295663
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3040307	2863140
1) Ratei attivi	-	-
2) Risconti attivi	10200	9614
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	10200	9614
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	7258471	7210354

STATO PATRIMONIALE 2019

A) Patrimonio netto		
I) Patrimonio netto	6261103	6261103
II) Riserve di capitale	-	-
III) Riserve di utili	120128	98999
IV) Altre riserve (distintamente indicate)	-	-
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	-	-
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	56117	21129
TOTALE PATRIMONIO NETTO	6437348	6381231
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite	48003	40000
2) Altri fondi	-	-
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	48003	40000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti verso banche	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Debiti verso enti pubblici	-	-
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	474535	483643
a) esigibili entro l'esercizio successivo	474535	483643
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti tributari	25912	14759
a) esigibili entro l'esercizio successivo	25912	14759
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	29140	30292
9) Altri debiti	240119	249435
a) esigibili entro l'esercizio successivo	67520	78556
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	172598	170878
TOTALE DEBITI	769705	778129
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	-	-
2) Risconti passivi	3415	10994
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	3415	10994
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	7258471	7210354
	VERO	VERO

Opera Pia "Raggio di Sole"

Codice fiscale 80008230288 – Partita iva 02324300280
VIA Sette Martiri, 48 – 35143 PADOVA

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2019

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.

Il presente bilancio d'esercizio tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal D.Lgs 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

In particolare:

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

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della DGR 780/2013, adeguati sulla base di quanto previsto dal D.Lgs. 139/15, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

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

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ed ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio di esercizio. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti

nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ente.

Attività svolte

ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani auto e non autosufficienti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

E' stata affidata la progettazione definitiva ed esecutiva relativamente ai nuovi lavori di adeguamento del Nucleo Arcobaleno con realizzazione nuovi spogliatoi del personale presso la Casa Soggiorno di Barbarano Mossano. I lavori edili saranno presumibilmente aggiudicati verso la fine del 2020.

E' stato inoltre avviato presso la Regione del Veneto un percorso per la trasformazione dei n. 30 posti letto per autosufficienti in altrettanti posti per non autosufficienti. La procedura risulta tuttora in itinere.

2 - 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;
- le spese per l'acquisizione di software a tempo determinato sono ammortizzate in base alla durata della licenza.

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

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

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

T02	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05
Descrizione	Costi di 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	42.029	2.582	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-36.440	-1.355	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	5.589	1.227	0	0
Acquisizioni dell'esercizio		610	4.309		
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					

Ammortamenti dell'esercizio	0	-5.528	-947	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	-4.918	3.362	0	0
Costo originario	0	42.639	6.891	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-41.969	-2.302	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	670	4.589	0	0
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	44.611
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-37.795
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	6.816
Acquisizioni dell'esercizio	4.919
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-6.475
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	-1.556
Costo originario	49.530
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-44.271
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	5.259
Contributi in c/impianti	

3 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori.

Nella redazione dello stato patrimoniale iniziale al 01.01.2014, sono stati applicati i criteri di cui all'art.22 e all'allegato B della DGR n. 780/2013.

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

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

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

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

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Altri beni	15%
Licenze d'uso software a tempo det.	20%
Licenze d'uso software a tempo indet.	33%

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

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

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	742.564	0	4.045.332	0	332.803
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-618.259		-304.868
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	742.564	0	3.427.073	0	27.935
Acquisizioni dell'esercizio			13.253		11.446
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-122.732		-11.473
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni			0		
Variazioni nell'esercizio	0	0	-109.480	0	-27
Costo originario	742.564	0	4.058.585	0	342.790
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-740.991		-314.882
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	742.564	0	3.317.593	0	27.908
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	213.637	0	581.162	0	5.915.499
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-179.787		-481.799		-1.584.714
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	33.850	0	99.363	0	4.330.785
Acquisizioni dell'esercizio	3.160		25.076	0	52.935
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio			0		0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-12.964		-33.846		-181.015
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	-9.803	0	-8.770	0	-128.080
Costo originario	214.767		604.944	0	5.963.649
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-190.720		-514.351		-1.760.944
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	24.046	0	90.593	0	4.202.705
Contributi in c/impianti					

5 – CI - RIMANENZE

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

Analisi delle variazioni delle rimanenze

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	5.987	0
Variazioni nell'esercizio	-479	0
Valore di fine esercizio	5.508	0

5 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti non sono rilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

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

T08	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	234.325	348.839	0	11.238
Svalutazioni storiche	-33.000			
Valore di inizio esercizio	201.325	348.839	0	11.238
Variazioni valore nominale dell'esercizio	62.053	-35.771	0	-9.214
Svalutazioni dell'esercizio	-12.724			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio				
Variazioni nell'esercizio	49.330	-35.771	0	-9.214
Valore nominale	296.378	313.068	0	2.024
Fondo svalutazione crediti	-45.724	0	0	0
Valore di fine esercizio	250.655	313.068	0	2.024
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	87	594.489
Svalutazioni storiche			-33.000
Valore di inizio esercizio	0	87	561.489
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-87	16.981
Svalutazioni dell'esercizio			-12.724
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
Variazioni nell'esercizio	0	-87	4.257
Valore nominale	0	0	611.470
Fondo svalutazione crediti	0	0	-45.724
Valore di fine esercizio	0	0	565.747
Quota scadente oltre 5 anni			0

5 - CIV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

T10	C IV 01	C IV 02	C IV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	2.295.663		0	2.295.663
Variazioni nell'esercizio	173.389		0	173.389
Valore di fine esercizio	2.469.053	0	0	2.469.053

6 - D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	9.614	9.614
Variazioni nell'esercizio	0	586	586
Valore di fine esercizio	0	10.200	10.200

Il valore si riferisce al rinnovo premi polizze annuali in scadenza 31/7/2019 -parte di competenza 2020:

Incendio (assicuraz. fabbricati strumentali):	€ 3.380,91
Varie (altre assicurazioni):	€ 5.458,93
RCA	€ 1.360,00

7 - A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

T13	A I	A II	A III	A IV
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	6.261.103	0	98.999	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			21.129	
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	6.261.103	0	120.128	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0	21.129	6.381.231
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		-21.129	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		56.117	56.117
Valore di fine esercizio	0	56.117	6.437.348

8 - B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Analisi delle variazioni dei fondi rischi e oneri

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	40.000	0	40.000
Accantonamento nell'esercizio	10.000		10.000
Utilizzo nell'esercizio	-1.997	0	-1.997
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	48.003	0	48.003

Nello specifico nell'esercizio 2017 è stato iscritto un fondo per il contenzioso ICI/IMU in essere con il Comune di Padova e relativo all'assoggettabilità all'imposta della Sede Legale ed Amministrativa dell'Ente. Tale fondo viene aggiornato nel 2019 in linea con gli accertamenti pervenuti in chiusura d'anno dal Comune di Padova.

10 - D - DEBITI

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica qualora i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, siano di scarso rilievo. In tale ipotesi, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente nota integrativa, i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31/12/2019 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

T16	D 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio				
Variazione nell'esercizio				
Valore di fine esercizio				
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	483.643	14.759	30.292
Variazione nell'esercizio	0	-9.108	11.153	-1.153
Valore di fine esercizio	0	474.535	25.912	29.140
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	249.435	778.129
Variazione nell'esercizio	-9.316	-8.424
Valore di fine esercizio	240.119	769.705
Di cui di durata superiore a 5 anni		

11 - E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	0	10.994	10.994
Variazioni nell'esercizio	0	-7.579	-7.579
Valore di fine esercizio*	0	3.415	3.415
*Di cui oltre l'esercizio successivo		3.415	3.415
*Di cui di cui contributi in c/impianti		3.415	3.415

I risconti passivi si riferiscono alla quota annua dei contributi in conto impianti (in base a categoria degli stessi) ricevuti dalla Fondazione Cariverona per progetti presentati dall'Ente (fornitura vasca per bagno assistito, letti Alzheimer, "Spazio longevità 2.0"), in particolare sono stati erogati:

€ 11.000,00 nel 2014
 € 15.000,00 nel 2015
 € 40.000,00 nel 2017

12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

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	1.951.641
Quote regionali di residenzialità	1.802.745
Ricavi per centro diurno	0
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	3.472
Totale	3.757.858

14/15 - ELEMENTI DI RICAVO/COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non si registrano ricavi e/o costi di entità o incidenza eccezionali

16 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota Ires ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6 del DPR 601/72. L'irap è stata determinata con il metodo retributivo.

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	2	5	1	1	11	20

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	16.082	10.563	26.645
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

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

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

Con DPCM del 31.01.2020, è stato dichiarato lo stato di emergenza per 6 mesi, in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2".

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

Nel mese di marzo ed aprile 2020 le liste d'ingresso relative al Registro Uncio di Residenza sono state sostanzialmente bloccate per motivi di sicurezza con conseguente mancata sostituzione dei posti resisi vacanti

presso la Casa Soggiorno. Ciò ha evidentemente causato delle minori entrate rispetto alle previsioni sia in termini di rette che di contributo regionale rimborsato.

Sono stati inoltre sostenuti maggiori costi per acquisto dei DPI per il personale e per i residenti.

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

UTILE DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di euro 56.117,02 che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	Utile di esercizio	56.117,02
B	Utile destinato alle finalità di cui all'art.8, comma 6, LR 43/2012	56.117,02

22 – CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

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

Prot. n. 1344 del 04.06.2020

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
f.to Donolato Roberta