



Casa di Riposo “CASA CHARITAS”

Lamon - BL

cod. fisc. 82001190253

P.IVA00625840251

ALL. C) alla D.C.A. n° 6 del 28/2017

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO ANNO 2016

PREMESSA

L'anno 2016 da poco concluso non può che essere definito un anno positivo per l'attività del Centro Servizi “Casa Charitas”, tanto da poter guardare con ottimismo l'apertura del nuovo anno nonostante le sempre maggiori incertezze normative in cui gli operatori del settore dei servizi alla persona si trovano ad operare.

L'obiettivo centrale cui tutta l'attività del Centro Servizi è volta, è quello di garantire sostegno e assistenza alla persona anziana in condizioni di autosufficienza e di non autosufficienza. In particolare la struttura esprime una capacità ricettiva potenziale pari a 54 posti letto per Anziani Non Autosufficienti con ridotto o minimo bisogno assistenziale e 26 posti letto per persone Anziane Autosufficienti. Nonostante la posizione geografica penalizzante rispetto al bacino di utenza, anche il 2016 ha visto la totale copertura dei posti disponibili grazie agli elevati livelli assistenziali che la struttura è in grado di offrire.

Dall'anno 2012 il Centro Servizi ha ottenuto l'accreditamento da parte della Regione Veneto ai sensi della L. R. 22 del 16 agosto 2002, riconfermato poi nell'anno 2015.

L'emanazione della L.R. n° 43 del 23 novembre 2012 ha implicato l'adozione della contabilità economico-patrimoniale e l'obbligo di uniformare i documenti di bilancio ai modelli contabili approvati con DGRV n° 780 del 21 maggio 2013 con decorrenza obbligatoria dal primo gennaio 2014. Pertanto la presente nota integrativa è stata redatta in base alle norme e ai regolamenti regionali sopra citati e all'art. 2427 del Codice Civile, assumendo forma ordinaria ed avendo la finalità di completare il documento di bilancio nella sua funzione informativa fornendo indicazioni e notizie necessarie e/o utili ai fini della comprensione del Bilancio stesso.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il presente Bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), con particolare riguardo al principio contabile numero 1 per gli enti no profit, elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità nonché con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalle legge.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.



La valutazione delle voci che compongono il presente Bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare i più significativi criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Materiali

Terreni e fabbricati

Sono iscritti al valore catastale rivalutato ai fini imu.

Altre immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

I crediti sono iscritti al loro presunto valore di realizzo.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi e di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti, sia attivi che passivi, sono determinati in modo da attribuire all'esercizio le quote di competenza dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi. Il principio utilizzato nel calcolo tiene conto sia della competenza temporale che della competenza economica.

Fondi per rischi e oneri



Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Ricavi e costi d'esercizio

I ricavi, i costi, gli interessi e i proventi sono stati determinati e contabilizzati in base al principio della competenza economica con l'opportuna rilevazione di ratei e risconti attivi e passivi.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono accantonate secondo il principio di competenza, sono quelle relative agli immobili e sono state determinate sul reale carico fiscale

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

A T T I V I T A '

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Licenza d'uso software t. ind.
Costo originario al 01/01/2016	€ 10.280
F.do amm.to al 01/01/2016	€ 5.201
Valore all'inizio dell'esercizio	€ 5.079
Acquisizioni dell'esercizio	€ 8.044
Spostamento di voci	
Alienazioni dell'esercizio	€ 0
Rivalutazioni di legge	
Rivalutazioni economiche	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 2.616
Svalutazioni dell'esercizio	
Arrotondamenti (+/-)	
Consistenza finale	€ 10.507
Totale rivalutazioni fine esercizio	

Sono costituite da licenze d'uso software gestionali.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

**Casa di Riposo "CASA CHARITAS"**

Lamon – BL -

	TERRENI NON STRUMENTALI	FABBRICATI NON STRUMENTALI	TERRENI STRUMENTALI	FABBRICATI STRUMENTALI
Costo originario al 01/01/2016	€ 0	€ 66.600	€ 284.084	€ 1.148.348
F.do amm.to al 01/01/2016	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.136.668
Svalutazioni storiche				
Valore all'inizio dell'esercizio	€ 0	€ 66.600	€ 284.084	€ 11.680
Acquisizioni dell'esercizio	€ 10.300	€ 16.500		
Spostamento di voci				
Alienazioni dell'esercizio				
Rivalutazioni di legge				
Rivalutazioni economiche				
Ammortamenti dell'esercizio				€ 360
Svalutazioni dell'esercizio				
Arrotondamenti (+/-)				
Consistenza finale	€ 10.300	€ 83.100	€ 284.084	€ 11.320
Tot. rivalutazioni fine esercizio				

	IMPIANTI E MACCHINARI	ATTREZZATURE	MOBILI E ARREDI	MACCH. UFF.	AUTOMEZZI	ALTRI BENI
Costo originario al 01/01/2016	€ 87.822	€ 198.480	€ 274.587	€ 43.567	€ 35.377	€ 638
F.do amm.to al 01/01/2016	€ 61.775	€ 138.506	€ 269.559	€ 36.693	€ 35.377	€ 492
Svalutazioni storiche						
Valore all'inizio dell'esercizio	€ 26.047	€ 59.974	€ 5.028	€ 6.874	€ 0	€ 146
Acquisizioni dell'esercizio	€ 4.521	€ 35.648	€ 314	€ 8.386		
Spostamento di voci						
Alienazioni dell'esercizio		€ 112	€ 0	€ 359		
Rivalutazioni di legge						



Casa di Riposo "CASA CHARITAS"
Lamon – BL -

Rivalutazioni economiche						
Ammortamenti dell'esercizio	€ 4.399	€ 31.617	€ 1.199	€ 3.856		€ 146
Svalutazioni dell'esercizio						
Arrotondamenti (+/-)		€ 0				
Consistenza finale	€ 26.169	€ 63.893	€ 4.143	€ 11.045	€ 0	€ 0
Tot. rivalutazioni fine esercizio						

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non si riscontrano immobilizzazioni finanziarie

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Descrizione	Saldo al 1/1/16	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/16
Materiali di consumo	€ 7.752		€ 51	€ 7.701

Sono costituite dal deposito di gasolio da riscaldamento. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

CREDITI

Descrizione	Saldo al 1/1/16	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/16
V/Clienti	€ 236.204		€ 19.285	€ 216.919
V/Regione	€ 256.024			€ 256.024
V/Erario	€ 0	€ 7.495		€ 7.495

I crediti verso clienti saranno incassati entro i dodici mesi.

Per quanto attiene ai crediti verso la Regione Veneto, potranno essere incassati solamente a seguito della conclusione dei lavori di ampliamento/adeguamento del fabbricato strumentale non ancora realizzati, così come meglio dettagliato nella sezione della presente nota integrativa relativa alla voce Risconti Passivi.

Dettaglio fondo svalutazione crediti:

Descrizione	Saldo al 1/1/16	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/16
Crediti potenzialmente inesigibili	€ 20.163	€ 0	€ 6.735	€ 13.428



Il fondo svalutazione ha subito movimentazioni nell'esercizio in conseguenza del mancato incasso di crediti verso clienti per i quali l'insolvenza è diventata definitiva.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Descrizione	Saldo al 1/1/16	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/16
Depositi bancari e postali	€ 709.125	€ 253.793		€ 962.918
Denaro e altri valori in cassa	€ 689		€ 689	€ 0
Cassa voucher	€ 1.400		€ 640	€ 760
TOTALI	€ 711.214			€ 963.678

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/16
RATEI ATTIVI	€ 1.246	€ 385		€ 1.631
RISCONTI ATTIVI	€ 134	€ 17.403		€ 17.537
TOTALI	€ 1.380			€ 19.168

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

P A S S I V I T À '

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo al 1/1/16	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/16
Patrimonio netto	€ 632.834			€ 632.834
Riserve di capitale				
Riserve di utili				
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 487.211			€ 487.211
Utile (perdita) dell'esercizio		€ 62.112		€ 62.112
TOTALE PATRIMONIO	€ 1.120.045	€ 62.112		€ 1.182.157

FONDO RISCHI ED ONERI

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/16
-------------	---------------------	------------	------------	-------------------



Casa di Riposo "CASA CHARITAS"
Lamon – BL -

Altri fondi per rischi ed oneri	€ 22.250			€ 22.250
Fondo rischi imposte		€ 7.000		€ 7.000
TOTALI	€ 22.250			€ 29.250

Si è ritenuto prudente istituire il fondo rischi imposte in seguito alla ricezione di questionario da parte della Guardia di Finanza in merito all'annosa questione del rispetto dei requisiti per godere dell'aliquota iva agevolata al 10% sulle utenze dell'energia elettrica per uso domestico. In particolare va chiarito se alle Case di Riposo che svolgono attività istituzionale vada riconosciuto l'uso domestico in virtù del requisito della residenzialità di carattere collettivo

DEBITI

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche				
Debiti v/enti pubblici				
Debiti verso altri finanziatori				
Debiti verso imprese controllate/collegate				
Acconti				
Debiti verso fornitori	€ 424.701			€ 424.701
Debiti verso imprese controllate/collegate				
Debiti tributari	€ 22.062			€ 22.062
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 230			€ 230
Altri debiti	13.321			13.321
TOTALE	€ 460.314			460.314

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/16
RATEI PASSIVI	€ 8.392	€ 2.929		€ 11.321
RISCOINTI PASSIVI	€ 256.024	€ 36.480		€ 292.505

Il Risconto Passivo sopra esposto fa prioritariamente riferimento al contributo in conto capitale ricevuto dalla Regione Veneto con DGRV 1078 del 21/04/2009 art. 36 L.R. 1/2004- Cod. Intervento



733/1022/2. L'importo del contributo assegnato ammontava ad € 500.000,00 rispetto ad un progetto complessivo di € 869.015,76.

Le opere soggette a contributo erano distinte in due fasi:

Fase A) Acquisto delle attrezzature della nuova cucina e dei mobili necessari per arredare i locali realizzati mediante l'ampliamento della struttura finanziato con DGRV 443 del 28/02/06 nel quale non era contemplato l'acquisto della mobilia: Importo 242.615,76. Intervento realizzato e, rendicontato.

Fase B) Realizzazione di un ulteriore nuovo ampliamento destinato ad eliminare le ultime carenze strutturali dell'immobile destinato a Centro Servizi: Importo 626.400,00 ancora interamente da realizzare

Nel momento della richiesta di liquidazione delle spese sostenute per la fase A) la Regione Veneto Comunicava (con nota in data 29/04/2011 prot. 207131/64.10 Segreteria Reg per la Sanità) che *“l'approvazione degli interventi e l'autorizzazione alla liquidazione del contributo rimane subordinata alla verifica della disponibilità di cassa nel bilancio regionale, nonché delle direttive che la Giunta Regionale impartirà in tal senso”*.

Per tale motivo l'Ente sta proponendo la realizzazione di un primo stralcio funzionale che permetterà di realizzare interventi in coerenza con le proprie disponibilità finanziarie.

La regione ha erogato una parte del contributo sopra indicato per € 243.976 nel periodo antecedente al passaggio alla contabilità economico patrimoniale avvenuto dal 01/01/2014. Detta parte del contributo è stata incassata ed imputata interamente agli esercizi ante 01/01/2014, in coerenza con i ragionamenti già effettuati per tutti i beni acquistati in regime di Contabilità finanziaria. I beni cui ci si riferisce sono considerati completamente ammortizzati in quanto interamente imputati nell'esercizio in cui si è verificata la spesa.

A Bilancio rimane quindi l'iscrizione del risconto di € 256.024,00 che trova la sua corrispondenza nel credito residuo nei confronti della regione.

CONTI D'ORDINE

Non vi sono stati movimenti fra i conti d'ordine

C O N T O E C O N O M I C O

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2015	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/16
€ 2.323.179	€ 32.471		€ 2.355.650

Ripartizione dei ricavi	IMPORTO
Attività caratteristica	€ 2.267.564
Contributi	€ 8.669
Altri ricavi e proventi	€ 79.417
TOTALE	€ 2.355.650



I ricavi dell'esercizio derivano principalmente dall'attività istituzionale del Centro Servizi. La voce Altri Ricavi e Proventi che rappresenta il 3% sul totale dei ricavi è così dettagliato:

Altri ricavi e proventi - dettaglio	IMPORTO
Ricavi mensa interni	€ 3.271
Proventi pasti esterni	€ 17.640
Altri ricavi e proventi	€ 17.076
Rimborso ULSS per convenzioni varie	€ 22.289
Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	€ 132
Sopravvenienze attive ordinarie	€ 19.009
TOTALE	€ 79.417

Si precisa quanto segue:

- nel sottoconto Altri ricavi e proventi sono contabilizzati principalmente ricavi per trasporto clienti, per medicinali e per valori bollati che trovano la loro specifica contropartita nelle rispettive voci di costo;
- nel sottoconto Sopravvenienze attive ordinarie è contabilizzato il rimborso dell'ULSS per attività di riabilitazione relativo all'anno 2014 liquidato solo ad inizio 2016.

In ottemperanza a quanto previsto dalla Legge Regionale 29/06/2012 n° 23 art. 15 in materia di trasparenza amministrativa si riporta di seguito il dettaglio dei proventi derivanti da pubblici finanziamenti o da convenzioni con la pubblica amministrazione.

Rimborso da Enti locali	€ 15.380
Quote regionali di residenzialità	€ 904.329
Rimborso da ULSS per psicologo e logopedista	€ 40.567
TOTALE	€ 960.276

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2015	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/16
€ 2.261.531	€ 33.664		€ 2.295.195

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2016
Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 157.965		€ 3.270	€ 154.695
Servizi	€ 1.610.804		€ 17.438	€ 1.593.366
Godimento beni di terzi	€ 0	€ 2.196		€ 2.196
Personale	€ 440.607	€ 46.726		€ 487.333



Casa di Riposo "CASA CHARITAS"
Lamon – BL -

Ammortamenti e Svalutazioni	€ 25.471	€ 18.723		€ 44.194
Variazione delle Rimanenze	€ 525		€ 474	€ 51
Accantonamenti	€ 10.000		€3.000	€ 7.000
Oneri diversi di gestione	€16.159		€ 9.799	€ 6.360
TOTALI	€ 2.261.531			€ 2.295.195

Dettaglio:

PROVENTI FINANZIARI

Descrizione	Importo
Interessi attivi di c/c	€ 2.604
Arrotondamenti attivi	
TOTALE	€ 2.604

ONERI FINANZIARI

Descrizione	Importo
Arrotondamenti passivi	
TOTALE	

PROVENTI STRAORDINARI

Descrizione	Importo
Donazioni e lasciti	€ 480
TOTALE	€ 480

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

IMPOSTE CORRENTI	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31.12.16	Variazioni
IRES	€ 1.406	€ 1.424	€ 18

Non si è ritenuto di dover iscrivere a bilancio imposte differite

NUMERO MEDIO DIPENDENTI

L'organico dell'ente è mediamente composto da limitate unità assunte direttamente e quindi la gestione viene prevalentemente effettuata in outsourcing.



Nel corso del 2016 si è provveduto all'assunzione per concorso di un psicologo a tempo pieno e un assistente sociale part-time 24 ore/settimana al fine di consolidare gli standard di personale previsti dalla normativa regionale (Legge Regionale 22/2002).

Le tabelle che seguono riportano l'organico medio assunto direttamente dall'IPAB Casa Charitas (TAB 1) e quello impiegato mediante esternalizzazione dei servizi (TAB.2)

TAB.1

QUALIFICA	numero
Dirigenti	0
Posizioni Organizz	1
Istrutt. Amm.vo	2
Operatori Socio Sanitari	8
Manutentore	1
Lavanderia	2
Cuoco	1
Psicologo	1
Assistente sociale P/T	1
TOTALE	17

TAB.2

QUALIFICA	Modalità di acquisizione	Ditta	Numero Unità
Coordinatore generale	Appalto	Kursana S. Marco	1
Fisioterapista	Convenzione ULSS	ULSS 2	1
Fisioterapista (Integraz.)	Appalto	Lib. Profess.	1
Logopedista	Appalto	Lib. Profess.	1
Educatore/Animatore	Appalto	Kursana S. Marco	1
Infermieri	Appalto	Kursana S. Marco	8
Operatori Socio Sanitari	Appalto	Kursana S. Marco	23
Aiuto Cuoco	Appalto	Kursana S. Marco	4
Facchinaggio	Appalto	Kursana S. Marco	1
TOTALE			41

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E AL COLLEGIO DEI REVISORI

Collegio dei Revisori	€ 7.575
Totale corrisposto	€ 7.575

Il Consiglio d'Amministrazione presta la propria attività gratuitamente.



CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e al regolamento di contabilità approvato. 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'IPAB ed il risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio si chiude con un utile di esercizio pari a € 62.112 ed è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota integrativa, Relazione sulla gestione del Presidente del Consiglio d'Amministrazione e Inventario del patrimonio.

IL SEGRETARIO-DIRETTORE

Gian Paolo Sommariva



IL PRESIDENTE

Renè Maillard