



BILANCIO D'ESERCIZIO 2018

– art. da 13 a 16, DGRV n° 780 del 21/05/2013

APPROVATI con D.C.A. n° 15 del 24/06/2019 All C)

NOTA INTEGRATIVA





Casa di Riposo “CASA CHARITAS”

Lamon - BL

cod. fisc. 82001190253

P.IVA00625840251

ALL. C) alla D.C.A. n° 15 del 24/06/2019

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO ANNO 2018

PREMESSA

Gentili Signori,

il bilancio di esercizio dell'anno 2018 dell'IPAB Casa Charitas di Lamon chiude in positivo, registrando un utile di 1.653,70 Euro.

La nuova contabilità economico patrimoniale introdotta dall'anno 2014 ben rappresenta l'andamento gestionale dell'Ente ed è giunta a esprimere i suoi effetti diretti sul conto economico con poste di bilancio non rappresentative nel regime contabile ante 2014 (si pensi a titolo di esempio ai costi per ammortamenti).

Ciò nonostante l'accurata gestione dell'Ente ha permesso di rispettare il principio del pareggio di bilancio.

Il dato è maggiormente rappresentativo se letto nel contesto della non autosufficienza nel Veneto: se da un lato, nell'ambito dell'Azienda 1 Dolomiti in cui quest'IPAB opera, i centri servizi sono chiamati a sottoscrivere accordi contrattuali con l'ASL medesima che rimandano ad atti successivi proprio la determinazione delle impegnative di residenzialità che hanno costituito per quest'IPAB nell'anno 2018 il 40,64 % dei ricavi tipici, dall'altro la Regione Veneto, unica regione insieme alla Sicilia a non aver ancora legiferato in materia di Ipab, ha organizzato i primi tavoli tecnici per giungere alla ridefinizione del ruolo delle IPAB nel contesto di un rinnovato sistema socio sanitario Veneto. In questo quadro la programmazione nel medio periodo diventa tanto necessaria quanto complicata e gli Enti sono chiamati ad una continua ridefinizione delle proprie strategie per perseguire il pareggio di bilancio.

Come disposto dalla Legge Regionale n. 30 del 30 dicembre 2016, l'IPAB è stata chiamata ad adeguare il proprio statuto alle nuove disposizioni regionali nel rispetto dei tempi imposti dalla norma, ovvero la naturale scadenza del Consiglio di Amministrazione in carica al momento di pubblicazione della legge medesima. Con Decreto Dirigenziale n. 48 del 7 giugno 2018 la Regione Veneto ha approvato le modifiche statutarie già approvate con Delibera del CdA n. 2 del 23/01/2018. L'art. 3 del nuovo statuto, in linea con le volontà del fondatore, dispone che l'attività dell'IPAB deve essere volta a *“sostenere, promuovere, creare, gestire tutte le iniziative di assistenza socio-assistenziale, medico-sanitaria e di tipo culturale, sociale e ricreativo orientate a favorire il mantenimento delle capacità fisiche, mentali e sociali per promuovere ed accrescere una migliore qualità di vita.”*

Il centro servizi è accreditato presso i competenti organi regionali per accogliere 80 anziani di cui 54 non autosufficienti con ridotto o minimo bisogno assistenziale e 26 autosufficienti. Il 2018 ha visto la piena copertura dei posti disponibili.

Analizzata la richiesta dell'utenza e valutato l'andamento delle condizioni sanitarie degli ospiti accolti negli ultimi anni, in linea per altro con le analisi svolte a livello nazionale sull'invecchiamento della popolazione e sulla non autosufficienza, l'IPAB ha avanzato ai competenti organi regionali la richiesta di trasformazione senza opere di 12 posti per autosufficiente in posti per non autosufficienti. Ciò permetterebbe alla struttura di dare una risposta maggiormente adeguata alle necessità reali dell'utenza. Ad oggi l'IPAB è in attesa di risposta.

Ultima nota doverosa alle motivazioni che sottendono lo slittamento dei termini di approvazione del bilancio al 30 giugno 2019. L'11 aprile 2019 è stata installata la versione 2.0 del software di contabilità; l'aggiornamento informatico era da ritenersi non più prorogabile ed ha impiegato notevoli risorse



interne. Il passaggio al nuovo sistema degli anni contabili dal 2014 alla data di installazione ha generato disallineamenti che è stato necessario riconciliare prima della chiusura dell'anno 2018. Le difficoltà riscontrate dall'ufficio amministrativo sono documentate e facilmente riscontrabili dai rapporti di servizio della società di software che ha svolto attività di assistenza tecnica presso gli uffici dell'Ente e dalla fitta corrispondenza intercorsa con i tecnici medesimi da aprile ad oggi.

La presente nota integrativa è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013, dal regolamento di contabilità interno dell'Ente e dall'articolo 2427 del Codice Civile. La nota integrativa è stata redatta in forma ordinaria allo scopo 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.

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 31/12/2018 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 rettificate 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 rettificate 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 e sono determinate in base alla normativa vigente.

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 01/01/2018	€ 23.386,36
F.do amm.to al 01/01/2018	€ 11.168,11
Valore all'inizio dell'esercizio	€ 12.218,25
Acquisizioni dell'esercizio	€ 15.921,14
Spostamento di voci	
Alienazioni dell'esercizio	€ 0
Rivalutazioni di legge	
Rivalutazioni economiche	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 4.550,64
Svalutazioni dell'esercizio	
Arrotondamenti (+/-)	(+1)
Consistenza finale	€ 23.588,75
Totale rivalutazioni fine esercizio	

Sono costituite da licenze d'uso software gestionali.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	TERRENI NON STRUMENTALI	FABBRICATI NON STRUMENTALI	TERRENI STRUMENTALI	FABBRICATI STRUMENTALI
Costo originario al 01/01/2018	€ 0	€ 0	€ 294.383,67	€ 1.179.628,70
F.do amm.to al 01/01/2018	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.137.600,25
Svalutazioni storiche				
Valore all'inizio dell'esercizio	€ 0	€ 0	€ 294.383,67	€ 42.028,45
Acquisizioni dell'esercizio			€ 12.500,00	€ 4.762,88
Spostamento di voci				
Alienazioni dell'esercizio				€ 500,00
Rettifica fondo di ammortamento				€ 500,00
Rivalutazioni di legge				
Rivalutazioni economiche				



Casa di Riposo "CASA CHARITAS"
Lamon – BL -

Ammortamenti dell'esercizio				€ 809,69
Svalutazioni dell'esercizio				
Arrotondamenti (+/-)				
Consistenza finale	€ 0	€ 0	€ 306.883,67	€ 45.981,64
Tot. rivalutazioni fine esercizio				

In data 27 novembre 2018 con atto del Notaio Maurizio Malvagna (Repertorio n. 76009 Raccolta n. 34592) è stato perfezionato l'atto di acquisto di porzione di terreno adiacente alla proprietà dell'Ente e contestuale vendita di altra porzione di terreno che ha permesso di ottenere un appezzamento di terreno omogeneo e contiguo alla rimanente proprietà dell'IPAB. La disponibilità di questa nuova superficie consentirà di migliorare i sottoservizi essenziali quali l'adduzione idrica, pozzetti di manovra, connessione elettrica e reti in genere, di razionalizzare - anche in rapporto al rispetto delle distanze dai confini - la collocazione di impianti tecnologici connessi all'adeguamento antincendio e ambientale e di migliorare l'accessibilità alla struttura. L'operazione di compravendita è stata autorizzata dai competenti organi regionali che si sono espressi con Delibera della Giunta regionale n. 1354 del 18 settembre 2018.

Il ricavato della vendita pari a Euro 500,00 ha compensato parzialmente le spese di acquisto.

	IMPIANTI E MACCHINARI	ATTREZZATURE	MOBILI E ARREDI	MACCH. UFF.	AUTOMEZZI	ALTRI BENI
Costo originario al 01/01/2018	€ 189.251,36	€ 239.485,03	€ 277.138,00	€ 34.350,51	€ 35.377,00	€ 248,00
F.do amm.to al 01/01/2018	€ 72.486,51	€ 183.275,35	€ 271.920,82	€ 18.809,90	€ 35.377,00	€ 248,00
Svalutazioni storiche						
Valore all'inizio dell'esercizio	€ 116.764,85	€ 56.209,68	€ 5.217,18	€ 15.540,61	€ 0	€ 0
Acquisizioni dell'esercizio	€ 34.068,84	€ 3.138,42	€ 609,00	€ 2.777,59	€ 1.511,58	
Spostamento di voci						
Alienazioni dell'esercizio	€ 7.482,53	€ 18.812,15	€ 16.568,69	€ 1.891,03	€ 1.600,00	
Rettifica fondo amm.to	€ 7.482,53	€ 18.812,15	€ 16.568,69	€ 1.891,03	€ 1.600,00	
Rivalutazioni di legge						
Rivalutazioni economiche						
Ammortamenti dell'esercizio	€ 20.661,10	€ 13.172,73	€ 1.261,94	€ 4.586,11	€ 91,94	
Svalutazioni dell'esercizio						



Arrotondamenti (+/-)						
Consistenza finale	€ 130.172,59	€ 46.175,37	€ 4.564,24	€ 13.732,09	€ 1.419,64	€ 0
Tot. rivalutazioni fine esercizio						

Si segnala che con determinazione del Segretario-Direttore n. 15 del 6 aprile 2018 si è provveduto ad affidare a ditta specializzata la ricognizione del patrimonio dell'Ente censita nell'inventario tenuto in ambiente CBA Informatica, con conseguente dismissione dei beni obsoleti e non più funzionali agli scopi dell'Ente (cosiddetta lustratura). Le risultanze di tale operazione sono state approvate dal Consiglio di Amministrazione, che con Delibera n. 25 del 26 settembre 2018 ha preso atto della consistenza aggiornata dei beni iscritti ad inventario e del nuovo regolamento per la tenuta dell'inventario stesso.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non si riscontrano immobilizzazioni finanziarie

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Descrizione	Saldo al 1/1/18	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/18
Materiali di consumo	€ 7.507,00	€ 2.493,00		€ 10.000,00

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

CREDITI

Descrizione	Saldo al 1/1/18	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/18
V/Clienti	€ 247.760,38	€ 85.929,17		€ 333.689,55
V/Regione	€ 0	€ 256.023,59		€ 256.023,59
V/Comune	€ 50.000,00		€ 50.000	€ 0
V/Erario	€ 12.729,96		€ 1.681,56	€ 11.048,40
V/Inail	163,19	€ 2.783,81		2.947,00

I crediti verso clienti saranno incassati entro i dodici mesi.

A chiusura dell'esercizio 2017 era stato iscritto tra i conti d'ordine un credito potenziale verso la Regione Veneto per Euro 256.023,59. Detto credito originava da un contributo in conto capitale della Regione Veneto per Euro 500.000,00 a valere su un progetto iniziale di complessivi Euro 869.015,76 (DGRV 1078 del 21/04/2009) di cui quest'IPAB ha già realizzato la prima fase per complessivi Euro 242.615,76.

Nel 2011 la Regione Veneto con propria nota subordinava l'avvio della seconda fase progettuale alla verifica della propria disponibilità di cassa e solo nel 2017 la Regione con propria nota prot.



11612/72.00.13/17 disponeva il riavvio del procedimento, dando il via ad una fitta corrispondenza tra quest'IPAB e i competenti organi regionali per la definizione di una nuova progettualità finalizzata all'adeguamento sismico e parziale ristrutturazione del fabbricato istituzionale.

Con decreto n. 15 del 24/09/2019 l'Area Sanità e Sociale – Unità Organizzativa Edilizia Ospedaliera e a finalità collettive - ha confermato il finanziamento per Euro 256.023,59 a valere su un intervento per complessivi Euro 529.340,00 a seguito del quale questa Istituzione ha potuto iscrivere a bilancio il credito verso la Regione Veneto (credito interamente riscontato al 31/12/2018).

Ad oggi sono in fase di chiusura le conseguenti procedure per la gara d'appalto per lavori.

Dettaglio fondo svalutazione crediti:

Descrizione	Saldo al 1/1/18	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/18
Crediti potenzialmente inesigibili	€ 13.427,98	€ 0	€ 0	€ 13.427,98

Il fondo svalutazione non ha subito movimentazioni nell'esercizio.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Descrizione	Saldo al 1/1/18	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/18
Depositi bancari e postali	€ 990.307,86		€ 128.040,48	€ 862.267,38
Denaro e altri valori in cassa	€ 0			€ 0
Cassa voucher	€ 0			€ 0

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/18
RATEI ATTIVI	€ 2.957,77		€ 590,96	€ 2.366,81
RISCONTI ATTIVI	€ 23.210,72	€ 7.473,29		€ 30.684,01

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 A '

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo al 1/1/18	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/18
Patrimonio netto	€ 632.833,96			€ 632.833,96
Riserve di capitale				
Riserve di utili				
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 311.080,40			€ 311.080,40
Ex avanzo di amministrazione	€ 272.848,38			€ 272.848,38
Arrotondamento				
Utile (perdita) dell'esercizio		€ 1.653,70		€ 1.653,70
TOTALE PATRIMONIO	€ 1.216.762,74	€ 1.653,70		€ 1.218.416,44

FONDO RISCHI ED ONERI

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/18
Altri fondi per rischi ed oneri	€ 22.250,00	19.000,00	€ 22.250,00	€ 19.000,00
Fondo rischi imposte	€ 7.000,00			€ 7.000,00
TOTALI	€ 29.250,00			€ 26.000,00

La voce "Altri fondi per rischi ed oneri" inizialmente costituita per Euro 22.250,00 è stata utilizzata per assorbire i costi del personale relativi ad annualità pregresse: in particolare i maggiori costi sono attribuibili al rinnovo del CCNL Enti locali sottoscritto nel corso del 2018 che ha interessato le annualità a partire dal 2016 e la liquidazione della produttività per l'anno 2017 erogata con la mensilità di luglio 2018.

Dato che può considerarsi esaurita la necessità per la quale il fondo stesso era stato costituito, lo stesso è stato interamente stornato al 31/12/2018.

Si è però ritenuto prudente procedere ad accantonare a fondo l'importo stimato di Euro 19.000,00 relativamente alla voce "costi del personale", stimato sulla base del maggior costo previsto a carico dell'Ente, per eventi probabili quali la possibile sottoscrizione del contratto collettivo decentrato.

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	€ 499.004,82			€ 499.004,82
Debiti verso imprese controllate/collegate				
Debiti tributari	€ 29.353,61			€ 29.353,61
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 392,90			€ 392,90
Altri debiti	€ 1.096,11			€ 1.096,11
TOTALE	€ 529.847,44			€ 529.847,44

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/18
RATEI PASSIVI	€ 7.711,70		€ 3.319,33	€ 4.392,37
RISCONTI PASSIVI	€ 77.369,75	€ 240.004,35		€ 317.374,10

La voce risconti passivi attiene alla quota di competenza di esercizi futuri di contributi erogati a favore di questa Istituzione nel 2016 dalla Fondazione Cariverona e nel 2017 dalla Regione Veneto per il tramite del Comune di Lamon. Di entrambi è stata data esaustiva spiegazione nelle note integrative a corredo dei bilanci corrispondenti all'anno di concessione del finanziamento.

Il rimanente importo attiene al contributo della Regione Veneto largamente dettagliato nella sezione Crediti della presente nota.



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

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2017	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/18
€ 2.401.508,36	€ 75.241,09		€ 2.476.749,45

Ripartizione dei ricavi	IMPORTO
Attività caratteristica	€ 2.299.571,02
Contributi	€ 16.219,24
Altri ricavi e proventi	€ 160.959,19
TOTALE	€ 2.476.749,45

I ricavi dell'esercizio derivano principalmente dall'attività istituzionale dell'IPAB Casa Charitas.

La voce "Contributi" è composta dalla quota annua del contributo erogato nel corso del 2018 dalla Regione Veneto per il tramite del Comune di Lamon per interventi di efficientamento energetico e dalla quota annua del contributo erogato nel 2016 dalla Fondazione Cariverona per l'acquisto di attrezzature e arredo per l'ammodernamento della struttura.

La voce Altri Ricavi e Proventi che rappresenta il 6,50% sul totale dei ricavi può essere riclassificato come segue:

Altri ricavi e proventi - dettaglio	IMPORTO
Ricavi mensa interni	€ 3.045,00
Proventi pasti esterni	€ 75.358,19
Rimborso ULSS per convenzioni varie	€ 17.029,00
Proventi per attività convenzionata con Comune di Sovramonte	€ 10.000,00
Sopravvenienze attive ordinarie	€ 16.924,50
Altri ricavi	€ 38.602,50
TOTALE	€ 160.959,19

La voce residuale Altri ricavi è composta principalmente da ricavi per trasporto clienti, per medicinali e per valori bollati che trovano la loro specifica contropartita nelle rispettive voci di costo nonché il rimborso ottenuto in seguito alla conclusione del progetto promosso dall'ULSS denominato "Posso stare a casa" a cui quest'IPAB ha partecipato con l'attività di assistenza fisioterapica a domicilio.

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	€ 13.281,50
Quote regionali di residenzialità	€ 934.559,25



Rimborso da ULSS per psicologo e logopedista	€ 17.029,00
Attività convenzionata con Comune di Lamon	€ 44.045,00
TOTALE	€ 1.008.914,75

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2017	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/18
€ 2.367.249,18	€ 108.808,71		€ 2.476.057,89

Dettaglio:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2018
Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 171.004,19	€ 18.638,26		€ 189.642,45
Servizi	€ 1.691.329,03		€ 14.982,46	€ 1.676.346,57
Godimento beni di terzi	€ 2.196,00	€ 5.768,12		€ 7.964,12
Personale	€ 468.127,83		€ 56.973,40	€ 525.101,23
Ammortamenti e Svalutazioni	€ 30.053,11	€ 15.081,04		€ 45.134,15
Variazione delle Rimanenze	€ 193,69		€ 2.686,69	€ -2.493,00
Accantonamenti	€ 0	€ 19.000		€ 19.000
Oneri diversi di gestione	€ 4.345,33	€ 11.017,04		€ 15.362,37
Arrotondamenti				
TOTALI	€ 2.367.249,18			€ 2.476.057,89

PROVENTI FINANZIARI

Descrizione	Importo
Interessi attivi di c/c	€ 2.211,13
Arrotondamenti attivi	€ 0,01
TOTALE	€ 2.211,14

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

IMPOSTE CORRENTI	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31.12.18	Variazioni
IRES	€ 1.249	€ 1.249	€ 0

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.

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	3
Operatori Socio Sanitari	7
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	Kursana S. Marco	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	€ 1.728,11
Consiglio di Amministrazione	€ 0,00
Totale corrisposto	€ 1.728,11

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 € 1.653,70 ed è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa. Costituiscono documenti accompagnatori la Relazione sulla gestione del Presidente del Consiglio d'Amministrazione e la Relazione dei Revisore Unico.

IL SEGRETARIO-DIRETTORE

Gian Paolo Sommariva

IL PRESIDENTE

Donatella Boldo