

IPAB VERONESI DR. GERMANO
Via Beethoven, 16
37029 San Pietro in Cariano (VR)

DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE.

Deliberazione n. 16 del 07 giugno 2021

L'anno duemilaventuno addì 07 del mese di giugno alle ore 19.30 presso l'IPAB "VERONESI DR. GERMANO", si è riunito il Consiglio di Amministrazione:

		PRESENTI	ASSENTI
PRESIDENTE	Fasoli Davide	X	
VICEPRESIDENTE	Turri Chiara	X	
CONSIGLIERE	Nicolis Renzo	X	
CONSIGLIERE	Lonardi Paolo	X	
CONSIGLIERE	Marconi Alessandra	X	

Assiste alla riunione il Segretario – Direttore dell'IPAB Veronesi dr. Germano.

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2020.

Il Presidente, constatata la presenza dei membri del Consiglio sopra evidenziati, dichiara valida ed aperta la seduta, ai sensi dell'art. 7, comma 6° dello Statuto dell'IPAB "Veronesi Dr. Germano", ed invita i Consiglieri a discutere in merito

ALL'OGGETTO SOPRA INDICATO

partecipato ai Consiglieri come previsto dall'art 7 commi 4 e 5 dello Statuto dell'IPAB

IPAB VERONESI DR. GERMANO

Via Beethoven, 16
37029 San Pietro in Cariano (VR)
P.I. 04574960235

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2020.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO che l'Ente è tenuto ad approvare, entro il 30 aprile di ogni anno, il bilancio dell'esercizio precedente ed i relativi allegati così come previsto dalla DGRV 21 maggio 2013, n. 780;

CONSIDERATO che con nota del 17.03.2021, prot. n. 122841, la Regione del Veneto, in continuità della nota prot. n. 142584 del 02.04.2020, nella quale si prevedeva uno slittamento temporale per l'approvazione dei bilanci secondo quanto disposto dall'art. 16 della DGR n. 780 del 21.05.2013, comunica che, visto il perdurare dell'emergenza sanitaria legata al COVID 19, anche per l'anno in corso è possibile usufruire di detta proroga per l'approvazione del bilancio di esercizio 2020 entro la data del 30.06.2021;

VISTA la documentazione predisposta, così come richiesta dalla normativa, e precisamente:

- Allegato 6 – Stato Patrimoniale esercizio 2020;
- Allegato 7 – Conto economico esercizio 2020;
- Nota integrativa al Bilancio d'esercizio 2020;
- Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- Rendiconto finanziario esercizio 2020;
- Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, del DL 66/2014;

PRESO ATTO della relazione del Revisore Unico dei Conti al bilancio di esercizio 2020 che ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso il 31.12.2020;

VISTO lo Statuto dell'Ente;

VISTA la DGRV n. 780/2013;

Con voti unanimi espressi nei modi e forme di legge

DELIBERA

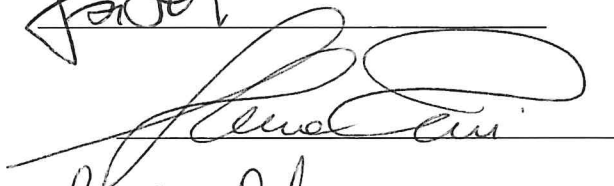
1. Di dichiarare le premesse parte integrante e sostanziale del presente atto.
2. Di approvare i seguenti elaborati, allegati quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento:
 - Allegato 6 – Stato Patrimoniale esercizio 2020;
 - Allegato 7 – Conto economico esercizio 2020;
 - Nota integrativa al Bilancio d'esercizio 2020;
 - Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione;
 - Rendiconto finanziario esercizio 2020;
 - Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, del DL 66/2014;
3. Di prendere atto della relazione del Revisore Unico dei Conti sul bilancio dell'esercizio 2020 che ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso il 31.12.2020;
4. Di dichiarare, con separata votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 di quanto disposto dall'art. 134, comma 4, del D.lgs 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto

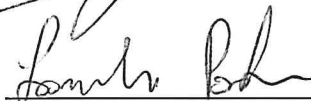
IL PRESIDENTE
f.to Dr. Davide Fasoli



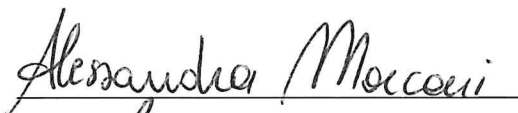
IL VICE PRESIDENTE
f.to Chiara Turri



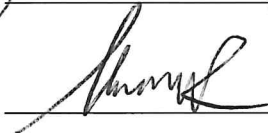
IL CONSIGLIERE
f.to Lonardi Paolo



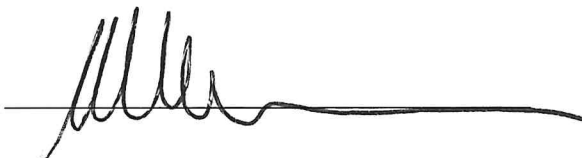
IL CONSIGLIERE
f.to Marconi Alessandra



IL CONSIGLIERE
f.to Nicolis Renzo



IL DIRETTORE
f.to Dr.ssa Roberta Tentonello



Letto, confermato e sottoscritto.

Si attesta la regolare istruttoria tecnico- amministrativa.

San Pietro in Cariano, lì 07 giugno 2021

IL DIRETTORE
Dr.ssa Roberta Tentonello



Si attesta la regolarità contabile del presente atto.

San Pietro in Cariano, lì 07 giugno 2021

IL DIRETTORE
Dr.ssa Roberta Tentonello



La presente deliberazione è pubblicata all'Albo Pretorio in data _____ per 15 giorni consecutivi.

IL DIRETTORE
Dr.ssa Roberta Tentonello



La presente diventa esecutiva il giorno _____

IL DIRETTORE
Dr.ssa Roberta Tentonello





Firmato digitalmente da:

zaccaria renzo

Firmato il 28/05/2021 12:15

Seriale Certificato 19285218

Valido dal 20/07/2020 al 20/07/2023

InfoCert Firma Qualificata 2

IPAB VERONESI DR. GERMANO

Via Beethoven, 16

37029 San Pietro in Cariano (VR)

P.I. 04574960235

VERBALE del 27 maggio 2021

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI SUL BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2020

Il sottoscritto Revisore dei Conti Dott. Renzo Zaccaria, nominato con delibera Consiglio di Amministrazione n 42 del 06.12.2018, ricevuta la documentazione inerente il bilancio consuntivo dell'esercizio 2020 dell'Ente composta da Stato patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario e Relazione del Presidente del Consiglio di amministrazione, esaminati i documenti e ottenuti i chiarimenti richiesti, redige la seguente:

RELAZIONE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2020

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR Veneto n. 780 del 21 maggio 2013 e dal Regolamento di contabilità interno dell'Ente.

Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione ed i risultati conseguiti. Il Revisore ha esaminato la situazione al 31 dicembre 2020 e i relativi criteri di valutazione e la proposta di bilancio, ha verificato la corrispondenza alle scritture contabili, ai documenti amministrativi ed alla regolare tenuta dei libri e dei registri previsti dalle norme fiscali e civili vigenti. Si precisa che la responsabilità sui contenuti che costituiscono il bilancio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete all'organo amministrativo dell'Ente. È responsabilità del revisore esprimere un giudizio professionale basato sulla revisione legale del medesimo.

A) Relazione di revisione

Come indicato dall'art. 15 del D.G.R. 780/2013 compito del Revisore è svolgere la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'IPAB al 31/12/2020 e darne atto con la presente relazione.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme vigenti che ne disciplinano i criteri di redazione.

IPAB VERONESI DR. GERMANO

Via Beethoven, 16
37029 San Pietro in Cariano (VR)
P.I. 04574960235

Responsabilità del revisore

È responsabilità del revisore quella di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. La revisione legale è stata svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'ente. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Si ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio.

Il bilancio al 31/12/2020 chiude con una perdita di euro 26.987 e si riassume nei seguenti dati sintetici:

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019
IMMOBILIZZAZIONI	30.364,00	2.084,00
ATTIVO CIRCOLANTE	1.188.480,00	1.391.875,00
RATEI E RISCONTI	9.894,00	4.660,00
TOTALE ATTIVO	1.228.738,00	1398.619,00

IPAB VERONESI DR. GERMANO

Via Beethoven, 16
37029 San Pietro in Cariano (VR)
P.I. 04574960235

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019
PATRIMONIO NETTO	118.165,00	145.152,00
FONDI PER RISCHI ED ONERI	49.877,00	33.817
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	62.425,00	30.608,00
DEBITI	995.910,00	1.162.747,00
RATEI E RISCONTI	2.560,00	26.295,00
TOTALE PASSIVO	1.228.737,00	1.398.619,00

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.892.601,00	3.243.196,00
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.524.725,00	2.858.698,00
COSTI DELLA PRODUZIONE	2.898.026,00	3.238.238,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-5.425,00	4.959,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-5.487,00	4.870,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	21.500,00	00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-26.987,00	4.870,00

Il Revisore da atto e a suo giudizio :

- la relazione del Presidente risulta adeguata a fornire un'esaustiva rappresentazione della gestione che ha caratterizzato l'esercizio 2020.

Il Revisore dà atto di avere verificato la conformità alle norme di legge, riscontrandone il sostanziale rispetto, con particolare riferimento all'attività esercitata dall'Ente. Il procedimento di revisione legale è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo.

Il Revisore prende atto che, ai sensi dell'art. 41, comma 1, DL 66/2014, il Presidente del Consiglio di Amministrazione e il Segretario dell'Ente hanno depositato le attestazioni relative ai pagamenti, verificandone i dati.

Il Revisore ha ulteriormente verificato il sistema amministrativo – contabile, rilevandone l'idoneità a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Il Revisore, nel corso delle proprie verifiche, non ha rilevato anomalie nello

IPAB VERONESI DR. GERMANO

Via Beethoven, 16
37029 San Pietro in Cariano (VR)
P.I. 04574960235

svolgimento e nella contabilizzazione dell'attività gestionale dell'Ente, pertanto i dati risultano correttamente esposti in bilancio.

Il Revisore attesta che l'Ente ha adempiuto agli obblighi dell'art. 41 del D.L. 66/2014.

Il Revisore attesta che l'Ente ha tenuto conto della D.G.R del Veneto n. 1629 del 5 novembre 2019 *"Disciplina del procedimento di cui alla legge regionale n. 23 del 2007, art. 3 "Norme in materia di vigilanza e controllo sulle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza"* con particolare riferimento ai casi previsti all'art. 8 della legge n. 43 del 2012.

A giudizio del revisore, il sopramenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso, pertanto, è stato formulato con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico dell'Ente per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Conclusioni

Per quanto sopra riportato, si esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come predisposto dagli uffici amministrativi dell'Ente.

La presente relazione viene depositata presso la sede dell'Ente e nei termini previsti dall'art. 15 dell'allegato "A" della D.G.R. n. 780/2013.

Verona, 27.05.2021

Il Revisore Unico

Dott. Renzo Zaccaria

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2020	31.12.2020	31.12.2019
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare		
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	-	-
a) Terreni strumentali	-	-
b) Terreni non strumentali	-	-
2) Fabbricati	-	-
a) Fabbricati strumentali	-	-
b) Fabbricati non strumentali	-	-
3) Impianti e macchinari	-	-
4) Attrezzature	9.042	-
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	21.022	2.084
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	30.064	2.084
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate/collegate	-	-
b) Altre imprese	-	-
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate/collegate	-	-
b) Verso altri	300	-
3) Altri titoli	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	300	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	30.364	2.084
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	8.340	5.563
2) Acconti	-	-
TOTALE RIMANENZE	8.340	5.563
<i>I-bis) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>	-	-
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti/clienti	520.476	464.405
a) esigibili entro l'esercizio successivo	520.476	464.405
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	264.007	317.067
a) esigibili entro l'esercizio successivo	264.007	317.067
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	3.644	2.267
a) esigibili entro l'esercizio successivo	3.644	2.267
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	16.941	14.177
a) esigibili entro l'esercizio successivo	16.941	14.177
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE CREDITI	805.068	797.916

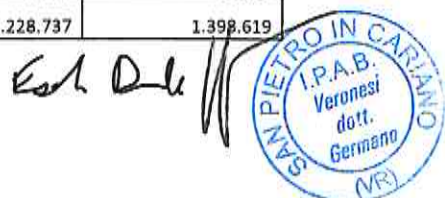
Esh Dsh



I.P.A.B. VERONESI DR. GERMANO
Via Beethoven, 16
37029 - San Pietro in Cariano (VR)
p.i. e c.f. 04574960235

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	374.135	587.613
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	937	784
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	375.072	588.396
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.188.480	1.391.875
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	-	-
2) Risconti attivi	9.894	4.660
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	9.894	4.660
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	1.228.737	1.398.619
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I) Patrimonio netto	131.187	131.187
II) Riserve di capitale	-	-
III) Riserve di utili	13.965	-
IV) Altre riserve (distintamente indicate)	-	-
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	-	9.094
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	26.987	4.870
TOTALE PATRIMONIO NETTO	118.165	145.152
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	49.677	33.817
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	49.677	33.817
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	62.425	30.608
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	146.453	142.731
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	159	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	159	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) Debiti verso fornitori	550.322	765.709
a) esigibili entro l'esercizio successivo	550.322	765.709
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti tributari	35.425	29.881
a) esigibili entro l'esercizio successivo	35.425	29.881
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	43.752	44.864
9) Altri debiti	219.800	179.562
a) esigibili entro l'esercizio successivo	128.490	110.215
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	91.310	69.347
TOTALE DEBITI	995.910	1.162.747
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	685	25.819
2) Risconti passivi	1.875	476
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.560	26.295
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	1.228.737	1.398.619

I.P.A.B. Veronesi Dr. Germano p.i. e c.f. 04574960235



Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2020	Esercizio 2020	Esercizio 2019
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.524.725	2.858.698
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	215.555	184.985
4) Contributi in conto capitale	180	-
5) Altri ricavi e proventi	152.142	199.514
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	2.892.601	3.243.196
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	90.580	69.314
7) Costi per servizi	1.378.539	1.663.051
8) Costi per godimento beni di terzi	3.827	1.386
9) Costi del personale	1.344.432	1.453.091
a) Salari e stipendi	1.020.358	857.287
b) Oneri sociali	266.382	430.875
c) Trattamento di fine rapporto	55.183	46.863
d) IRAP metodo retributivo	-	64.259
e) Altri costi	2.509	53.806
10) Ammortamenti e svalutazioni	67.493	-
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.403	-
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	64.090	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 2.777	- 1.523
12) Accantonamenti per rischi	-	11.781
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	15.931	41.138
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	2.898.026	3.238.238
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 5.425	4.959
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	13	7
17) Interessi e altri oneri finanziari	76	95
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 62	88
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 5.487	4.870
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	21.500	-
21) Utile (perdita) di esercizio	- 26.987	4.870
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	- 26.987	-



Rendiconto finanziario esercizio 2020	Esercizio 2020	Esercizio 2019
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	-26.987	4.870
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi)		
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	0	0
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	-26.987	4.870
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.403	0
Accantonamento ai fondi	111.768	42.389
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	88.184	47.260
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici	-67.101	-194.426
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-215.387	-604.954
Decremento/(Incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	-6.918	65.783
Incremento/(decremento) degli altri debiti	48.550	179.307
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-5.234	-1.225
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-23.734	-1.780
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-181.641	-510.035
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	0	0
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	-181.641	-510.035
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-31.383	-2.084
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali e contributi in c/impianti	0	0
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	-300	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-31.683	-2.084
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	0	0
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	0	-217.762
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	0	-217.762
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	-213.324	-729.881
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	588.396	1.318.277
di cui depositi bancari e postali	587.613	1.317.640
di cui denaro e valori in cassa	784	637
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	375.072	588.396
di cui depositi bancari e postali	374.135	587.613
di cui denaro e valori in cassa	937	784

Karl D. L.



IPAB VERONESI DR. GERMANO

Codice fiscale 04574960235 – Partita iva 04574960235
VIA BEETHOVEN, 16 – 37029 SAN PIETRO IN CARIANO (VR)

**Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2020**

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.

Il presente bilancio d'esercizio tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal DLgs 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 non autosufficienti e nel settore dell'educazione nelle scuole materne e asili nido.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L' IPAB Veronesi Dr. Germano non gestisce al momento attività non caratteristica.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'I.P.A.B. è stata coinvolta nella prima ondata dell'emergenza sanitaria da Covid -19 in modo rilevante, riportando una riduzione del tasso di occupazione dei posti letto pari a circa 1/3 della capienza della Casa di Riposo. L'emergenza sanitaria ha comportato la chiusura del Centro Diurno per quasi tutto l'anno 2020 e la chiusura dell'asilo nido per 4 mesi e la riduzione del numero di bambini frequentanti il nido dovuto all'applicazione dei protocolli Covid che richiedevano un rapporto più ristretto bambino-educatore.

Per far fronte all'emergenza sono stati acquistati specifici DPI non previsti nel bilancio previsionale 2020.

Nella fase più critica di gestione dell'emergenza, per far fronte alla carenza di personale dipendente, assente per malattia, è stato effettuato un affidamento diretto del servizio assistenziale ad una Cooperativa.

Pertanto si sono registrati maggiori costi relativi alla sostituzione del personale e all'acquisto dei DPI e la riduzione dei ricavi per il verificarsi della presenza di molti posti liberi per diversi mesi.

A fronte di questo dissesto economico la Regione Veneto ha erogato dei contributi che, in parte, hanno contenuto la perdita d'esercizio.

2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Non sussistono immobilizzazioni immateriali.

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:

Aliquote di ammortamento	Percentuali di ammortamento
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.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali

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	0	0	2.084	0	2.084
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	0		-208		-208
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	0	0	1.875	0	1.875
Acquisizioni dell'esercizio	9.775		21.608		31.383
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-733		-2.461		-3.194
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	9.042	0	19.147	0	28.189
Costo originario	9.775	0	23.692	0	33.467
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-733		-2.670		-3.403
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	9.042	0	21.022	0	30.064
Contributi in c/impianti					

4 – BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

T05	B III 02 a	B III 02 b
Descrizione	Crediti imprese controllate/collegate	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio		300
Valore di fine esercizio	0	300
Quota scadente oltre 5 anni		

L'importo di euro 300,00 si riferisce a un deposito cauzionale per utenze telefoniche Telecom s.p.a..

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.

Le rimanenze delle dotazioni mensa o posti letto, sono iscritte ad un valore costante, nel rispetto di quanto previsto dal punto 49 dell'OIC 13.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	5.563	0
Variazioni nell'esercizio	2.777	0
Valore di fine esercizio	8.340	0

Le rimanenze finali sono così dettagliate:

- Materiali di consumo euro 8.340,00

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 sono irrilevanti, 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	464.405	317.067	0	2.267
Svalutazioni storiche	0			
Valore di inizio esercizio	464.405	317.067	0	2.267
Variazioni valore nominale dell'esercizio	120.161	-53.060	0	1.376
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-64.090			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	56.071	-53.060	0	1.376
Valore nominale	584.566	264.007	0	3.644
Fondo svalutazione crediti	-64.090	0	0	0
Valore di fine esercizio	520.476	264.007	0	3.644
Di cui di durata superiore a 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	14.177	797.916
Svalutazioni storiche			0
Valore di inizio esercizio	0	14.177	797.916
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	2.765	71.242
Svalutazioni dell'esercizio			-64.090
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
Variazioni nell'esercizio	0	2.765	7.152
Valore nominale	0	16.941	869.158
Fondo svalutazione crediti	0	0	-64.090
Valore di fine esercizio	0	16.941	805.068
Di cui di durata superiore a 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	587.613		784	588.396
Variazioni nell'esercizio	-213.477		153	-213.324
Valore di fine esercizio	374.135	0	937	375.072

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	4.660	4.660
Variazioni nell'esercizio	0	5.234	5.234
Valore di fine esercizio	0	9.894	9.894

Risconti attivi	
Canone manutenzione software	2.196,00
Canone manutenzione software	122,00
Adesione servizio Seniornet	487,33
Canoni di manutenzione impianti	605,24
Tasse circolazione automezzo	5,39
Tasse circolazione automezzo	32,90
Assicurazione Furto	350,68
Assicurazione Elettronica	282,61
Assicurazione automezzo	1.333,66
Assicurazione automezzo	206,17
Polizza Rc patrimoniale	1.211,71
Polizza infortuni	272,30
Polizza tutela legale	397,12
Polizza RCT	2.390,80
Totale	9.893,91

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	131.187	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi			13.965	
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	131.187	0	13.965	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	9.094	4.870	145.152
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			0
Incrementi	0		13.965
Decrementi	-9.094	-4.870	-13.965
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-26.987	-26.987
Valore di fine esercizio	0	-26.987	118.165

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	0	33.817	33.817
Accantonamento nell'esercizio		15.860	15.860
Utilizzo nell'esercizio		0	0
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	0	49.677	49.677

L'importo accantonato in Altri fondi si riferisce a costi per adeguamenti contrattuali relativi al personale dipendente.

9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Ai sensi della riforma sulla previdenza complementare, il TFR è stato versato in parte ai Fondi pensione scelti dai dipendenti.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

T15	C
Descrizione	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	30.608
Accantonamento nell'esercizio	33.575
Utilizzo nell'esercizio	-1.757
Altre variazioni	
Valore di fine esercizio	62.425

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 31/12/2015 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	0	142.731	0	0
Variazione nell'esercizio	0	3.722	0	0
Valore di fine esercizio	0	146.453	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	0	765.709	29.881	44.864

Variazione nell'esercizio	159	-215.387	5.544	-1.112
Valore di fine esercizio	159	550.322	35.425	43.752
Di cui di durata superiore a 5 anni				
T16	D 9			
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti		
Valore di inizio esercizio	179.562	1.162.747		
Variazione nell'esercizio	40.238	-166.837		
Valore di fine esercizio	219.800	995.910		
Di cui di durata superiore a 5 anni		0		

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	25.819	476	26.295
Variazioni nell'esercizio	-25.134	1.400	-23.734
Valore di fine esercizio*	685	1.875	2.560
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

Ratei passivi	
Spese telefonia	300,60
Spese bancarie	3,63
Canoni noleggio fotocopiatrice	380,73
Totale	684,96

Risconti passivi	
Contributi c/impianti	1.875,47

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	1.396.325
Quote regionali di residenzialità	1.056.678
Ricavi per centro diurno	14.281

Ricavi asilo nido	57.441
Totale	2.524.725

14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali		600,00			

Si tratta di erogazioni liberali ricevute da privati per contrastare l'emergenza Covid -19.

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 non retributivo.

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di addetti (dipendenti e non dipendenti) ripartiti per categoria

T23						
Descrizione	Oss	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio dipendenti	17	4,5	0	1	12,5	35
Numero medio addetti non dipendenti	19	0,5	0	0	10	29,5

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	7.011	1.800	8.811
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

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

L'emergenza sanitaria da Covid – 19 è tutt'ora in corso e vengono applicati i protocolli sanitari e gestionali in ottemperanza alle normative e disposizioni nazionali e regionali per prevenire la diffusione del virus all'interno dell'I.P.A.B.

Allo stato attuale non sono presenti casi di positività né tra il personale, né tra gli ospiti, i quali vengono sottoposti allo screening periodico con somministrazione del tampone.

La quasi totalità del personale e degli ospiti ha effettuato la vaccinazione anti-covid.

21 – INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N. 124

Ai sensi dell'art. 1 co. 125 della L. 124/2017, si riportano di seguito le sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici, diversi da corrispettivi, ricevuti dalle PA e dagli enti e società da questi controllati, sia direttamente che indirettamente, incassati nell'anno:

DENOMINAZIONE SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA DI INCASSO	CONCESSIONE BENI	DATA CONCESSIONE	CAUSALE
Regione Veneto	1.196,42	09.03.2020			Contributo nido
Regione Veneto	23.915,37	24.06.2020			Contributo nido
Regione Veneto	14.021,63	04.09.2020			Contributo nido
Comune S.Pietro i.C.	138.331,27	04.09.2020			Contributo nido
Agenzia delle entrate	10.342,00				Credito di imposta

Tali dati saranno pubblicati nel sito istituzionale dell'ente, entro i termini di legge, nella sezione *Amministrazione trasparente – Contributi pubblici*.

22 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

RISULTATO DI ESERCIZIO NEGATIVO

Dal bilancio d'esercizio emerge un risultato negativo di euro 26.986,88 che si propone di riportare a nuovo, come risulta dal prospetto che segue:

A	Risultato di esercizio negativo compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	- 26.986,88
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013	
D	Utilizzo riserva di utili di cui all'art.8, comma 6, LR 42/2012	

E	Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C e dell'utilizzo delle riserve di cui al punto D (A + C + D)	-26.986,88
----------	---	-------------------

22 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Come meglio dettagliato nella Relazione del Presidente del C.d.A, il risultato negativo di euro 26.986,88 è da attribuirsi a un evento straordinario quale la pandemia da Covid – 19 che ha avuto un impatto rilevante sulla riduzione dei ricavi e sull'aumento dei costi dell'esercizio di riferimento.

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. Davide Fasoli



IPAB VERONESI DR. GERMANO

Codice fiscale 04574960235 – Partita Iva 04574960235
VIA BEETHOVEN, 16 – 37029 SAN PIETRO IN CARIANO (VR)

Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente. Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha affrontato già dai primi mesi dell'anno la situazione di emergenza sanitaria da Covid – 19 predisponendo protocolli, procedure e formazione in materia di Covid con la costituzione del Comitato di Emergenza Covid nel quale sono stati coinvolti il RSPP, il medico competente, le RSU e i Coordinatori dei servizi.

La gestione dell'emergenza nella fase critica è durata circa 4 mesi. Nonostante il coinvolgimento diretto di tutto il personale nella gestione della pandemia, l'Ente è riuscito a indire la nuova gara per l'affidamento dei servizi assistenziali e infermieristici per i nuclei del secondo e del terzo piano e l'affidamento dei servizi di igiene e pulizia degli ambienti per tutta l'I.P.A.B.

Nonostante le difficoltà sostenute l'Ente ha portato a termine la formazione del personale in materia di privacy e anticorruzione.

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 31.383,13, così suddivisi:

- Attrezzature euro 9.775,07;
- Altri beni euro 21.608,06.

Al fine di intensificare la sanificazione degli ambienti in coerenza con le procedure anti-covid l'ente ha acquistato un macchinario specifico a base di cloro, dal costo di euro 4.965,40, che, quotidianamente viene utilizzato dal personale per la sanificazione sia degli ambienti comuni che delle stanze degli ospiti.

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

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

3 – EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Con il perdurare dello stato di emergenza sanitaria da Covid -19 si prevedono ulteriori difficoltà nella gestione dei servizi a pieno regime, in particolare per quanto riguarda la riapertura del Centro Diurno e la garanzia dell'occupazione di tutti i posti letto della Casa di Riposo.

La stessa criticità si prevedere possa rappresentarsi anche per l'asilo nido in quanto vengono applicate misure anticovid restrittive rispetto al rapporto bambino-educatore.

4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

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

ATTIVITA' CARATTERISTICA

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'esercizio corrente ha registrato un fatturato pari a euro 2.524.724,74 così determinato:

Servizi erogati	Compartecipazione e alla spesa giornaliera a carico degli ospiti	Ammontare compartecipazione alla spesa a carico degli ospiti	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità
Ricavi per compartecipazione alla spesa a carico degli ospiti	55,00	1.396.324,78		
Quote regionali di residenzialità			49,00	1.048.085,50
Ricavi per centro diurno	32,00	14.280,78	27,99	8.592,93
Ricavi per asilo nido		57.440,75		
TOTALE		1.468.046,31		1.056.678,43

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori ricavi per euro 333.973,00.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro 2.887.987,00) si sono registrati minori ricavi per euro 362.262,00

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio corrente l'ente ha ricevuto euro 83.421,01 come contributi in conto esercizio a copertura di mancati ricavi e maggiori costi sostenuti a causa dell'emergenza Covid -19.

Per la gestione dell'asilo nido di San Floriano, l'ente ha ricevuto euro 132.134,41 come contributi in conto esercizio dalla Regione Veneto e dal Comune di San Pietro in Cariano.

TOTALE A3)

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente (euro 184.984,78) si sono registrati maggiori ricavi per euro 30.570,64

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro 170.850,00) si sono registrati maggiori ricavi per euro 44.705,42

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio corrente l'ente ha ricevuto euro 179,57 come contributi in conto capitale, sui nuovi investimenti effettuati, da utilizzare come credito di imposta.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

Descrizione	Importo
Ricavi mensa interni	187,68
Altri ricavi e proventi	1.845,50
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	8.152,42
Recupero oneri personale distaccato presso terzi	72.748,81
Rimborso ULSS per convenzioni varie	42.100,92
Rimborsi spese vari	27.055,95
Erogazioni liberali ricevute	600,00
Altri ricavi e proventi non di competenza	- 549,77
Totale	152.141,51

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori ricavi per euro 47.372,29.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro 107.093,00) si sono registrati maggiori ricavi per euro 45.048,51.

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

MATERIALE DI CONSUMO

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Descrizione	Importo
Alimentari nido	758,61
Pannoloni	23.768,52
Pannolini nido	1.008,62
Materiale consumo	55.955,94
Materiale consumo nido	52,09
Materiali di manutenzione	385,69
Cancelleria	2.263,57
Carburanti	866,00
Acquisti non di competenza	5.521,43
Totale	90.580,47

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 21.266,52. In particolare si evidenzia che il conto Materiale di consumo comprende l'acquisto di DPI utilizzati per contrastare l'emergenza Covid -19.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro 63.780,00) si sono registrati maggiori costi per euro 26.800,00

B7) PER SERVIZI

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

SERVIZI ALLA PERSONA

Descrizione	Importo
Lavanderia	68.424,49
Pulizia	145.234,60
Servizi assistenziali	584.762,39

Servizi mensa	261.142,51
Servizi sanitari	19.460,96
Spese per attività ricreativa	179,74
Totale	1.079.204,69

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo
Fiscali e amministrative	11.612,80
Consulenze l. 81/08	9.369,60
Legali	1.268,80
Prestazioni occasionali	4.399,00
Contr. Inps gest. sep.	368,00
Consulenze tecniche	5.862,10
Spese analisi prove e lab.	223,91
Elaborazione costi del personale	5.390,69
Indennità amministratori	7.011,08
Totale	45.505,98

UTENZE

Descrizione	Importo
Telefonia	1.944,72
Luce	45.888,13
Gas	67.908,41
Totale	115.741,26

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo
Canoni manut. periodica	5.266,97
Canoni manut. periodica software	25.676,00
Manut. fabbricati strumentali	510,37
Altre manutenzioni	71.343,50
Totale	102.796,84

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo
Ass. RC	13.993,96
Ass. fabbricato	815,35
Altre assicurazioni	9.237,48
Totale	24.046,79

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo
Servizio disinfestazione	3.346,92
Servizi amministrativi	650,00
Smaltimento rifiuti speciali	1.796,34
Spese pubblicazione gare	946,27
Spese postali	1.151,85
Spese servizi bancari	5.317,79
Compensi ai revisori	1.800,00
Ricerca e addestram. personale	9.872,15
Altri servizi vari	514,67
Servizi non di competenza	-14.152,98
Totale	11.243,01

TOTALE B7) euro 1.378.538,57

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori costi per euro 284.512,69.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro 1.634.784) si sono registrati minori costi per euro 256.245,43

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo
Canoni di noleggio	3.826,78

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 2.440,97.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro 3.200) si sono registrati maggiori costi per euro 626,78.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da 34 dipendenti distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali.

Ad essi si aggiungono n. 8 lavoratori con contratto di lavoro interinale.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area.

Descrizione	
Infermieri	4
OSS	16
Assistente sociale	1
Educatori	6
Fisioterapista	1
Impiegati	5
Manutentore	1

Si registra la piena collaborazione e impegno da parte del personale nella gestione dell'emergenza Covid -19 dando atto che, grazie alla disponibilità e al fattivo lavoro, si è riusciti a contenere il diffondersi dell'epidemia e il ripresentarsi di una seconda ondata.

Si registrano n. 6 infortuni di dipendenti dovuti al Covid – 19.

Sono state eseguite con le modalità previste dalla legge le opportune visite mediche periodiche a cura del medico competente.

TOTALE B9) euro 1.344.432,10

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori costi per euro 108.658,70.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro 1.410.621) si sono registrati minori costi per euro 66.188,90

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento fabbricato strumentale			
Ammortamento impianti generici			
Ammortamento impianti specifici			
Ammortamento macchinari			
Ammortamento attrezzature varie		499,92	
Ammortamento attrezzature sanitarie		233,22	
Ammortamento mobili e arredi		348,67	
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio			
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche		2112,68	
Ammortamento autovetture			
Ammortamento automezzi trasporto sanitario			
Ammortamento automezzi trasporto anziani			
Ammortamento altri beni materiali			
Ammortamento immob. materiali non di competenza		208,38	
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)		3.402,87	

Si è previsto, inoltre, un accantonamento per rischi su crediti pari ad euro 64.090,44.

TOTALE B10) euro 67.493,31

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 67.493,31.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro 12.648) si sono registrati maggiori/minori costi per euro 54.845,31

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

TOTALE B14) euro 15.931,46

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori costi per euro 25.206,30.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro 4.368) si sono registrati maggiori costi per euro 11.563,46

C16) Proventi finanziari

C17) Interessi e altri oneri finanziari

TOTALE C) euro - 62,39

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori costi per euro 25,69.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro - 90) si sono registrati minori costi per euro 27,61.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nell'esercizio corrente.

Raffronto con Esercizio precedente (2019)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 21.499,85.

Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2020)

Rispetto alla previsione 2020 (euro 35.000) si sono registrati minori costi per euro 13.500,15

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

Si propone di destinare il risultato di esercizio come esposto nell'apposita sezione della nota integrativa.

6 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

La gestione dell'anno 2020 è stata fortemente influenzata dall'emergenza sanitaria da Covid 19. Come evidenziato nelle sezioni precedenti, tale evento ha comportato una riduzione delle entrate, rispetto all'esercizio precedente, di oltre 300.000 euro.

Tale riduzione è stata solo in parte compensata dai contributi ricevuti da enti pubblici.

Inoltre, anche i costi per l'acquisto di DPI hanno gravato sul risultato economico.

È indubbio, quindi, che il risultato negativo evidenziato, pari a euro 26.986,88, sia giustificato da un evento straordinario e imprevedibile quale la pandemia da Covid – 19.

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

Dott. Davide Fasoli




IPAB VERONESI DR. GERMANO

Codice fiscale 04574960235 – Partita iva 04574960235
VIA BEETHOVEN, 16 – 37029 SAN PIETRO IN CARIANO (VR)

**Allegato alla Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio
chiuso il 31/12/2020**

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

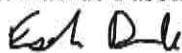
TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

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

Importi pagamenti oltre la scadenza	Valore
Anno 2020	1.553.297,37

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2020	49,52

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Dott. Davide Fasoli



IL SEGRETARIO DIRETTORE
Dott.ssa Roberta Tentonello



Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2020	
	Parziali	Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		2.740.280
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	1.056.678	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	1.056.678	
b.3) con altri enti pubblici	-	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	215.555	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici	215.555	
c.4) contributi dall'Unione Europea		
d) contributi da privati	-	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	1.468.046	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incremento di immobili per lavori interni	-	
5) altri ricavi e proventi		152.321
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	180	
b) altri ricavi e proventi	152.142	
Totale valore della produzione (A)		2.892.601
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		90.580
7) per servizi		1.378.539
a) erogazione di servizi istituzionali	1.082.552	
b) acquisizione di servizi	248.905	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	38.271	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	8.811	
8) per godimento di beni di terzi		3.827
9) per il personale		1.344.432
a) salari e stipendi	1.020.358	
b) oneri sociali	266.382	
c) trattamento di fine rapporto	55.183	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	2.509	
10) ammortamenti e svalutazioni		67.493
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		3.403
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	64.090	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-2.777
12) accantonamento per rischi	-	
13) altri accantonamenti	-	
14) oneri diversi di gestione		15.931
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	15.931	
Totale costi (B)		2.898.026
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-5.425
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		-
a) proventi da partecipazioni	-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate	-	
16) altri proventi finanziari		13
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	13	
17) interessi e altri oneri finanziari		76
a) interessi passivi	18	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	57	
17bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		-62
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
19) svalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		-
Risultato prima delle imposte		-5.487
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		21.500
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-26.987
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		-
Pareggio di bilancio		-26.987

VERO

N.B.: se nel conto economico vengono aggiunte delle righe o modificati dei conti, vanno aggiornate di conseguenza le formule del prospetto art. 8