



Casa Eliseo e Pietro Mozzetti

Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza

Allegato 9 **Casa Mozzetti**

Delibera/Determina

n. 11 del 29/04/2019

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2018

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 alle novità introdotte dal Dlgs 18/08/2015, n. 139, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e 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 e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalle legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività; i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza; i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale è stato indicato l'importo della voce corrispondente della situazione patrimoniale al 01.01.2018, di cui all'allegato A9 della DGR 780/2013.

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.

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.

Ricorrendo nei presupposti di cui all'art. 2435 bis C.c. l'Ente ha redatto il bilancio d'esercizio 2018 in forma abbreviata. In applicazione alla normativa regionale, in calce alla presente nota integrativa viene riportato il rendiconto finanziario redatto con il metodo indiretto, come disposto dall' OIC 10.

Attività svolte

ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti in regime residenziale, semi-residenziale, diurno e domiciliare.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nomina nuovo Segretario Direttore

Il Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. 18 del 29.10.2018 ha conferito l'incarico di Dirigente a tempo determinato al dr. Alessandro Prezzamà per il periodo 01.01.2019/20.05.2021, eventualmente rinnovabile. Dal 01.01.2018 il dr. Alessandro Prezzamà era già Segretario Direttore dell'Ipab Casa Eliseo e Pietro Mozzetti di Vazzola in virtù della convenzione con la casa di riposo Tomitano e Boccassin.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nomina del Revisore Unico

L'art. 56 della L.R. 30/2016 prevede che le IPAB di classe 1B (questa IPAB è stata inquadrata nella Classe 1B) si dotino di un revisore nominato dalla Giunta Regionale, al quale è assegnato un mandato della durata di anni 5 rinnovabile per una sola volta. Quindi ai sensi e per gli effetti del DGR 503/2017, le nomine dei componenti del Collegio dei Revisori del Conto di Casa Mozzetti, fatte con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 30 del 17.12.2015, sono decadute a far tempo dal 31.12.2018 a seguito della nomina fatta dalla Giunta Regionale del Revisore Unico dr. Maurizio Garatti.

Rinnovo accreditamento istituzionale strutture socio-sanitarie area anziani

In data 08.10.2018 c'è stata la visita della commissione Ulss territoriale competente per l'accertamento del possesso e verifica del mantenimento dei requisiti validi all'ottenimento della conferma dell'accreditamento di Casa Mozzetti. Con dgr.n.178 del 22/02/2019, pervenuta agli atti con prot.n.0000660 del 07/03/2019, è stato confermato a valere dal 01/1/2019 al 31/12/2021 l'accreditamento istituzionale di questa struttura.

2 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In particolare le spese per l'acquisizione di software a tempo indeterminato sono ammortizzate in tre esercizi.

4 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

T02	BI 01	BI 02	BI 03	BI 04	BI 05
Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	0	35.285	444	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-32.376	-444	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	2.909	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-2.421	0	0	

Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	-2.421	0	0	0
Costo originario	0	35.285	444	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-34.797	-444	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	488	0	0	0
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	35.729
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-32.820
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	2.909
Acquisizioni dell'esercizio	0
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-2.421
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	-2.421
Costo originario	35.729
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-35.241
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	488
Contributi in c/impianti	

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, sono stati applicati criteri di cui all'art. 22 e all'allegato B della DGR n. 780/2013.

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

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche della durata economica del bene.

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.

Causa errata registrazione di una quota del cespite riferito al fabbricato strumentale di € 284.147,73 avvenuta in data 01/01/2015, per gli anni 2015/2016/2017 non è stata calcolata la relativa quota di ammortamento (in quanto mantenuta sospesa), al contrario l'incremento del valore del fabbricato è avvenuto correttamente. Trattandosi di errore rilevante, si è reso necessario effettuare un'operazione di rettifica al 31/12/2018 incrementando il conto n.10120510 "F.do ammortamento Fabbricati Strumentali" dello Stato Patrimoniale di € 25.573,29 (pari a n.3

quote annuali 2015/2016/2017 di € 8.524,43 cadauna) e valorizzando il conto n.40201096 "Sopravvenienze passive eccezionali" del Conto Economico per lo stesso importo.
 Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	1.145.793	116.458	4.999.361	0	412.06
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici			-2.129.453		-254.41
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	1.145.793	116.458	2.869.908	0	157.64
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-128.104		-39.52
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni			-25.573		
Variazioni nell'esercizio	0	0	-153.677	0	-39.52
Costo originario	1.145.793	116.458	4.999.361	0	412.06
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-2.283.130		-293.93
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	1.145.793	116.458	2.716.231	0	118.12
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	Totale immobilizzazioni materiali
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	
Costo originario	214.328	0	575.126	0	7.463.12
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	-155.291		-408.252		-2.947.4
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	59.037	0	166.874	0	4.515.7
Acquisizioni dell'esercizio	6.090		1.220		7.3
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	-16.000		-40.034		-223.6
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					-25.5
Variazioni nell'esercizio	-9.910	0	-38.814	0	-241.9
Costo originario	220.418		576.346	0	7.470.4
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	-171.291		-448.285		-3.196.6
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	49.127	0	128.060	0	4.273.7
Contributi in c/impianti					

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO.

5 - CI - RIMANENZE

Analisi delle variazioni delle rimanenze

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	22.475	0
Variazioni nell'esercizio	6.048	0
Valore di fine esercizio	28.523	0

C) II - Crediti

I crediti rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti o da altri soggetti. Sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

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	448.336	0	0	0
Svalutazioni storiche	-97.238			
Valore di inizio esercizio	351.098	0	0	0
Variazioni valore nominale dell'esercizio	21.817	0	0	12.716
Svalutazioni dell'esercizio (-)	0			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	21.817	0	0	12.716
Valore nominale	470.154	0	0	12.716
Fondo svalutazione crediti	-97.238	0	0	0
Valore di fine esercizio	372.916	0	0	12.716
Quota scadente oltre 5 anni				

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante

Valore nominale	0	1.826	450.162
Svalutazioni storiche			-97.238
Valore di inizio esercizio	0	1.826	352.924
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	3.750	38.283
Svalutazioni dell'esercizio			0
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
Variazioni nell'esercizio	0	3.750	38.283
Valore nominale	0	5.576	488.446
Fondo svalutazione crediti	0	0	-97.238
Valore di fine esercizio	0	5.576	391.208
Quota scadente oltre 5 anni			0

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

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	1.236.443		567	1.237.009
Variazioni nell'esercizio	37.419		4.298	41.717
Valore di fine esercizio	1.273.862	0	4.864	1.278.726

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	3.701.718	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	3.701.718	0	0	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	109.543		3.811.260

Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			0
Incrementi	74.437		74.437
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		17.755	17.755
Valore di fine esercizio	183.980	17.755	3.903.453

D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale. Ricorrendo i presupposti l'Ente si è avvalso della facoltà di cui all'art.2435, comma 8, C.c.

10 - D - DEBITI

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	1.476.900	0	0
Variazione nell'esercizio	0	-136.700	0	0
Valore di fine esercizio	0	1.340.200	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	1.080	477.259	4.000	-971
Variazione nell'esercizio	2.416	19.284	-2.426	971
Valore di fine esercizio	3.497	496.543	1.574	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	240.193	2.198.462
Variazione nell'esercizio	-53.348	-169.802
Valore di fine esercizio	186.846	2.028.659
Di cui di durata superiore a 5 anni		0

11 - E - RISCOINTI PASSIVI

Analisi delle variazioni dei risonci passivi

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	0	46.875	46.875
Variazioni nell'esercizio	0	-6.250	-6.250
Valore di fine esercizio*	0	40.625	40.625

Si tratta del finanziamento a fondo perduto pari a € 50.000,00 per interventi di *relighting* il cui importo è stato incassato nel 2016.

Costi e Ricavi

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

12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

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	2.008.339
Quote regionali di residenzialità	1.301.266
Ricavi per centro diurno	105.391
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	71.204
Totale	3.486.201

16 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Imposte

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

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	30	7		1		38

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	0	4.838	4.838

19 - PROSPETTO DI TESORERIA

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

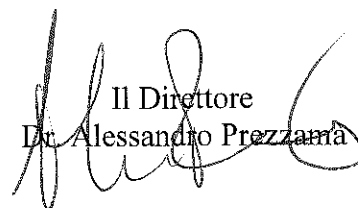
Rendiconto finanziario esercizio 2018	Esercizio 2018	Esercizio 2017
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	17.755	74.437
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi)		
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	0	
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	17.755	74.437
Ammortamenti delle immobilizzazioni	226.083	217.290
Accantonamento ai fondi	0	28.348
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	25.573	
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	269.411	320.075
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-21.817	-8.297
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	19.284	38.976
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	-22.514	-725
Incremento/(decremento) degli altri debiti	-52.386	25.428
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi		0
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-6.250	-3.125
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	185.727	372.332
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	0	
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	185.727	372.332
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-7.310	-302.471

Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali		129.580
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	0	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	-7.310	-172.891
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	0	
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	-136.700	-136.700
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	-136.700	-136.700
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	41.716	62.741
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	1.237.009	1.174.268
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	1.236.443	1.171.077,00
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	567	3.191,00
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	1.278.726	1.237.010
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	1.273.862	1.236.443
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	4.864	567

20 - CONCLUSIONI

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.

Vazzola, 02.04.2019


 Il Direttore
 Dr. Alessandro Prezzana