

## Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2017

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 dalla 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 01.01.2016, 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 2016 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

### Avvio Centro Diurno

A partire dalla data del 10 Ottobre 2016 Casa Mozzetti, in un'ottica di integrazione con il territorio, ha avviato il Centro Diurno a favore di anziani non autosufficienti. Il Centro Diurno si pone ad un livello intermedio tra l'assistenza domiciliare e i servizi residenziali permettendo all'anziano di rimanere al proprio domicilio e nella propria comunità di appartenenza ma di vivere durante il giorno in un ambiente protetto e stimolante. Consente invece ai familiari di essere sgravati da tutta una serie di difficoltà, con costi contenuti. A partire comunque dal 01° Luglio 2016 l'azienda Ulss 7 (ora ULSS 2 Marca Trevigiana) ha attribuito al Centro Diurno di Casa Mozzetti n. 5 impegnative di semiresidenzialità distribuibili dal lunedì al venerdì per un massimo di cinque persone al giorno. Nel corso del 2017 sono stati accolti 22 anziani e si sono avute complessivamente 3.126 giornate di presenza e 111 giorni di assenza, di cui 1.300 giornate con contributo regionale.

## Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

### Locazione Fondo Rustico

Con Deliberazione n. 17 del 13.12.2016 il Consiglio di Amministrazione ha approvato l'avviso d'asta per la locazione ventennale di un fondo rustico di proprietà dell'Ente e con successiva Determinazione n. 11/2017 la stessa è stata aggiudicata all'Azienda Agricola Pradelle Giovanni di Vazzola per un canone annuo di 25.250,00.

### Nomina nuovo Segretario Direttore

Il Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. 20 del 21.12.2017 ha approvato la nuova "Convenzione per la gestione in forma associata del servizio di Segretario Direttore tra l'Ipab Tomitano Boccassin di Mottola di Livenza e l'Ipab Casa Eliseo e Pietro Mozzetti di Vazzola". Dal 01.01.2018 il dr. Alessandro Prezzamà è il nuovo Segretario Direttore dell'Ipab Casa Eliseo e Pietro Mozzetti di Vazzola in virtù della convenzione con la casa di riposo Tomitano e Boccassin.

## 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 (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 accantonate
Costo originario	0	33.821	444	0	0
Precedente rivalutazione					

Ammortamenti storici	0	-23.414	-444	0	
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>10.407</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Acquisizioni dell'esercizio		1.464			
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-8.962	0	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-7.498</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Costo originario	0	35.285	444	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-32.376	-444	0	
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>2.909</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	34.265
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-23.858
Svalutazioni storiche	0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>10.407</b>
Acquisizioni dell'esercizio	1.464
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-8.962
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-7.498</b>
Costo originario	35.729
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-32.820
Svalutazioni	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>2.909</b>
<b>T02</b>	<b>B I 01</b>

## 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.

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	4.799.871	0	488.008
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-2.009.873		-218.547
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>1.145.793</b>	<b>116.458</b>	<b>2.789.998</b>	<b>0</b>	<b>269.462</b>
Acquisizioni dell'esercizio			199.490		53.582
Riclassificazioni					-129.580
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-119.580		-35.867
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79.910</b>	<b>0</b>	<b>-111.814</b>
Costo originario	1.145.793	116.458	4.999.361	0	412.061
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-2.129.453		-254.413
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.145.793</b>	<b>116.458</b>	<b>2.869.908</b>	<b>0</b>	<b>157.647</b>
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	205.069	0	452.154	84.345	7.291.698
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-138.100		-372.560		-2.739.080
Svalutazioni storiche					0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>66.968</b>	<b>0</b>	<b>79.594</b>	<b>84.345</b>	<b>4.552.618</b>
Acquisizioni dell'esercizio	9.259		122.971	-84.345	301.007
Riclassificazioni					-129.580
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-17.191		-35.692		-208.329
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-7.932</b>	<b>0</b>	<b>87.280</b>	<b>-84.345</b>	<b>-36.901</b>
Costo originario	214.328		575.126	0	7.463.126
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-155.291		-408.252		-2.947.409
Svalutazioni					0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>59.037</b>	<b>0</b>	<b>166.874</b>	<b>0</b>	<b>4.515.717</b>
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	17.563	0
Variazioni nell'esercizio	4.911	0
Valore di fine esercizio	22.475	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. Ricorrendo i presupposti l'Ente si è avvalso della facoltà di cui all'art.2435, comma 8, C.c. L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza". Per l'anno 2017 sul conto economico è stato accantonato al conto "Accantonamento per rischi su crediti" il valore dei crediti in sofferenza per rette non pagate per un totale di € 28.347,54 (vedi schema Ufficio Ragioneria).

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

T08	CII 01	CII 02	CII 03	CII 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	440.039	0	0	2.315
Svalutazioni storiche	-68.890			
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>371.149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.315</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	8.297	0	0	-2.315
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-28.348			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-20.051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.315</b>
Valore nominale	448.336	0	0	0
Fondo svalutazione crediti	-97.238	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>351.098</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	3.697	446.051
Svalutazioni storiche			-68.890
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>3.697</b>	<b>377.161</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-1.871	4.111
Svalutazioni dell'esercizio			-28.348
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-1.871</b>	<b>-24.237</b>
Valore nominale	0	1.826	450.162
Fondo svalutazione crediti	0	0	-97.238
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>1.826</b>	<b>352.924</b>
Quota scadente oltre 5 anni			

CASA - UO E  
CASA - VAZ

### C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

#### 5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

T10	CIV 01	CIV 02	CIV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.171.077		3.191	1.174.268
Variazioni nell'esercizio	65.365		-2.625	62.741
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.236.443</b>	<b>0</b>	<b>567</b>	<b>1.237.009</b>

#### 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				
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>3.701.718</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	109.543	0	3.811.260
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			
Incrementi			
Decrementi	-109.543		
Riclassifiche			
Risultato d'esercizio		74.437	74.437
Valore di fine esercizio	0	74.437	3.885.697

## 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/colligate
Valore di inizio esercizio	0	1.613.600	0	0
Variazione nell'esercizio	0	-136.700	0	0
Valore di fine esercizio	0	1.476.900	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	806	438.283	4.693	0
Variazione nell'esercizio	274	38.976	-693	0
Valore di fine esercizio	1.080	477.259	4.000	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	213.376	2.270.758
Variazione nell'esercizio	26.817	-71.325
Valore di fine esercizio	240.193	2.199.433
Di cui di durata superiore a 5 anni		0

### 11 - E - RISCOINTI PASSIVI

#### Analisi delle variazioni dei risconti passivi

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	0	50.000	50.000
Variazioni nell'esercizio	0	-3.125	-3.125
Valore di fine esercizio*	0	46.875	46.875

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	1.938.798
Quote regionali di residenzialità	1.330.165
Ricavi per centro diurno	90.975
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	57.095
<b>Totale</b>	<b>3.417.032</b>

## 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 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	5.153	5.153

## 19 - PROSPETTO DI TESORERIA

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

Rendiconto finanziario esercizio 2017	Esercizio 2017	Esercizio 2016
<b>GESTIONE REDDITUALE</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>74.437</b>	<b>19.827</b>
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi)		
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	0	
<b>Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi</b>	<b>74.437</b>	<b>19.827</b>
Ammortamenti delle immobilizzazioni	217.290	223.655
Accantonamento ai fondi	28.348	19.110
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	-4.812
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<b>Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>320.075</b>	<b>257.780</b>
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-8.297	58.360
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	38.976	-109.038
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	-725	5.623
Incremento/(decremento) degli altri debiti	25.428	79.862
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi		0
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-3.125	50.000
<b>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>372.332</b>	<b>342.587</b>
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	0	
<b>A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale</b>	<b>372.332</b>	<b>342.587</b>
<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-302.471	-261.517

Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali	129.580	0
(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>B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento</b>	<b>-172.891</b>	<b>-261.517</b>
<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	0	
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	-136.700	-136.700
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
<b>C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento</b>	<b>-136.700</b>	<b>-136.700</b>
<b>D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>	<b>62.741</b>	<b>-55.630</b>
<b>E - Disponibilità liquide inizio esercizio</b>	<b>1.174.268</b>	<b>1.229.897</b>
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>1.171.077</i>	<i>1.228.344,01</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>3.191</i>	<i>1.553,41</i>
<b>F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)</b>	<b>1.237.009</b>	<b>1.174.268</b>
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>1.236.443</i>	<i>1.171.077</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>567</i>	<i>3.191</i>

100%  
 -VA

## 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, 28.03.2018

  
 Il Direttore  
 Dr. Alessandro Prezzana