

CENTRO ANZIANI – I.P.A.B.
Via Paolo Veronese 9
37012 BUSSOLENGO VR

COPIA

N. 09	Data 19.04.2016
Protocollo 433	Data 21.04.2016

VERBALE di DELIBERAZIONE del
CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE

OGGETTO

ESAME ed APPROVAZIONE del BILANCIO di ESERCIZIO 2015

L'anno **duemilasedici (2016)** il giorno **diciannove (19)** del mese di **aprile (04)**, in Bussolengo presso la sede dell'Ente sita in Via Paolo Veronese 9, convocato a seguito di regolari inviti diramati dal Presidente **Zorzoni Francesca**, si è riunito, in seduta ordinaria di prima convocazione, il Consiglio di Amministrazione del Centro Anziani – I.P.A.B., come in appresso:

Nominativo	Funzioni	Presente	Assente	Assente Giustificato
ZORZONI FRANCESCA	Presidente	x		
FONTANA ALBERTO	Vice Presidente	x		
BOTTURA FRANCESCA	Componente	x		
MASOCCO LUCA	Componente	x		
TOMEZZOLI TANCREDI	Componente	x		

Assume le funzioni di Segretario verbalizzante il Segretario – Direttore, Dott. Bertezolo Umberto.
Constatato legale il numero degli intervenuti, il Presidente dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a discutere e deliberare sull'oggetto sopra indicato.

OGGETTO ESAME ed APPROVAZIONE del BILANCIO di ESERCIZIO 2015

II CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE

Richiamate:

- a) la deliberazione del Commissario Straordinario Regionale n.19 del 30.12.2014, esecutiva, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015;
- b) la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.14 del 19.06.2015, esecutiva, con la quale è stato approvato il conto consuntivo per l'esercizio 2014;
- c) la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.24 del 01.12.2015, esecutiva, con la quale è stata approvata la variazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015;

Visto il bilancio di esercizio 2015 composto dai seguenti documenti ai sensi dell'art.13 della DGR 780/2013:

- a. stato patrimoniale (all. n.1)
- b. conto economico (all. n.2)
- c. nota integrativa al bilancio di esercizio 2014 (all. n.3)

ed accompagnato da:

- a. la relazione del Presidente del Consiglio d'Amministrazione nonché il documento attestante l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (all. n.4 e 5);
- b. la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti (all. n.6);
- c. verifica di cassa al 31.12.2015 del Tesoriere dell'Ente – Credito Valtellinese (all.n.7)

Preso atto che il bilancio di esercizio 2015 evidenzia un utile di € 194.820,82 come risulta dai seguenti prospetti sintetici:

STATO PATRIMONIALE

Descrizione	Esercizio 2015
IMMOBILIZZAZIONI	104.924,88
ATTIVO CIRCOLANTE	459.699,89
RATEI E RISCONTI	5.145,02
TOTALE ATTIVO	569.739,79
Descrizione	Esercizio 2015
PATRIMONIO NETTO (comprendente l'utile di esercizio € 194.820,82)	348.881,77
DEBITI	174.937,93
RATEI E RISCONTI	45.920,15
TOTALE PASSIVO	569.739,79

CONTO ECONOMICO

Descrizione	Esercizio 2015
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.248.093,96
COSTI DELLA PRODUZIONE	-2.032.009,82
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	5.027,67
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-26.290,99
UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO	194.820,82

Visti gli artt.08 dello Statuto e 03 del vigente Regolamento di Amministrazione dell'I.P.A.B. Centro Anziani in merito alla individuazione dei compiti del Consiglio d'Amministrazione;

Richiamata la L.R. 23.11.2012 n.43, che modifica l'art.08 comma 01 e 01 bis della L.R. 16.08.2007 n.23;

Vista la D.G.R. n.780 del 21.05.2013 che ne disciplina gli aspetti attuativi;

Visto, infine, il D.P.C.M. del 22.09.2014 concernente l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle Pubbliche Amministrazioni;

Sentito il parere di regolarità tecnica come espresso dal Segretario Direttore;

Tutto ciò premesso;

Con voti unanimi espressi nelle forme di Legge;

DELIBERA

1. di approvare quali parti integranti del presente provvedimento:

A. il bilancio di esercizio 2015 composto dai seguenti documenti:

- a. stato patrimoniale
- b. conto economico
- c. nota integrativa al bilancio di esercizio 2015

ed accompagnato da:

- a. la relazione del Presidente del Consiglio d'Amministrazione nonché il documento attestante l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti;
- b. la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- c. verifica di cassa al 31.12.2015 del Tesoriere;

2. di prendere atto che il Bilancio di Esercizio 2015 evidenzia un utile di Euro 194.820,83, come emerge dagli schemi in premessa, da considerarsi come qui riportati;

3. di prendere atto della verifica di cassa del Tesoriere dell'Ente – Credito Valtellinese - filiale di Bussolengo dal quale si evince il saldo di conto corrente al 31.12.2014 ammonta ad € 200.884,25 iscritto nelle “**Disponibilità liquide**” dell'ATTIVO dello Stato Patrimoniale;

4. di disporre la pubblicazione di copia del presente provvedimento nell'Albo on line dell'Ente per 15 giorni consecutivi.

II CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE

Con voti unanimi espressi nelle forme di Legge;

d e l i b e r a

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134 comma 04 del D.L. 18.08.2000 n.267.

Stato Patrimoniale esercizio 2015 - Modelli di cui AllegatoA6 D.G.R.780/2013	Esercizio 2015	Esercizio 2014
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	10.107,27	4.924,92
4) Altre immobilizzazioni immateriali (manutenzione su beni di terzi)	46.819,67	47.104,39
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	56.926,94	52.029,31
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni		
2) Fabbricati		
3) Impianti e macchinari	4.328,20	14.655,64
4) Attrezzature	19.052,93	1.953,09
5) Beni mobili e arredi	3.351,08	16.517,32
6) Macchine ufficio	14.754,50	8.211,23
7) Automezzi	6.511,23	-
8) Altri beni (beni inferiori a € 516,00)	-	-
9) Immobilizzazioni in corso e acconti		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	47.997,94	41.337,28
<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		
3) Altri titoli		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	104.924,88	93.366,59
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidarie e di consumo		
2) Acconti		
TOTALE RIMANENZE		
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti/clienti	262.808,58	220.437,23
2) Verso Enti Pubblici		
3) Verse imprese controllate/collegate		
4) Crediti tributari		15.393,91
5) Crediti per imposte anticipate		
6) Crediti Vs. altri		2.405,55
TOTALE CREDITI	262.808,58	238.236,69
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazione		
2) Altri titoli		
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE		
1) Depositi bancari e postali	211.564,82	253.901,20
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	690,40	724,89
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	212.255,22	254.626,09
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	475.063,80	492.862,78
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	5.145,02	275,25
2) Risconti attivi		
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	5.145,02	275,25
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	585.133,70	586.504,62

PASSIVO		
A) Patrimonio netto	154.060,89	43.971,51
<i>I) Patrimonio netto</i>	4.903,12	4.903,12
<i>II) Riserve di capitale</i>		
<i>III) Riserve di utili</i>	39.068,39	12.504,61
<i>IV) Altre riserve (distintamente indicate)</i>		
<i>V) Utili (perdite) portati a nuovo</i>	110.089,38	26.563,78
<i>VI) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	194.820,82	110.089,38
TOTALE PATRIMONIO NETTO	348.881,71	154.060,89
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite		
2) Altri fondi		
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti verso Banche		
2) Debiti verso Enti pubblici		
4) Debiti verso imprese controllate/collegate		
5) Acconti		
6) Debiti verso fornitori	105.072,76	243.810,51
7) Debiti tributari	32.276,60	17.782,57
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	45.617,72	44.856,50
9) Altri debiti del personale	7.364,76	6.723,96
9) Altri debiti	-	58.831,64
TOTALE DEBITI	190.331,84	372.005,18
E) Ratei e risconti	45.920,15	45.044,64
1) Ratei passivi	9.980,99	
2) Risconti passivi	35.939,16	45.044,64
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		
TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	585.133,70	571.110,71
CONTI D'ORDINE		
1) Conti d'ordine del sistema improprio dei beni di terzi presso l'Ente		
2) Conti d'ordine del sistema improprio degli impegni		
3) Conti d'ordine del sistema improprio dei rischi		
DIFFERENZA TRA ATTIVO E PASSIVO	-	15.393,91

Conto Economico esercizio 2015 Modello di cui all'Allegato A7 D.G.R. 780/2013	Esercizio 2015	Esercizio 2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.227.900,00	1.982.596,61
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni		
3) Contributi in conto esercizio		6.100,00
4) Contributi in conto capitale	15.205,48	4.955,36
5) Altri ricavi e proventi	4.988,48	112,80
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	2.248.093,96	1.993.764,77
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	90.816,74	110.704,29
7) Costi per servizi	526.269,84	548.109,27
8) Costi per godimento beni di terzi	5.262,92	4.136,22
9) Costi del personale	1.319.159,01	1.182.576,83
a) Salari e stipendi	1.072.022,70	971.994,12
b) Oneri sociali	168.877,32	163.962,08
c) Trattamento di fine rapporto		
d) IRAP metodo contributivo	78.258,99	46.582,34
e) Altri costi		37,99
10) Ammortamenti e svalutazioni	60.199,68	25.468,88
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	15.946,75	7.088,80
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	12.531,19	18.380,08
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp.liquide		
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamenti per rischi		
13) Accantonamenti diversi		
14) Oneri di Gestione	30.301,63	12.801,48
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	2.032.009,82	1.883.796,97
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	216.084,14	109.967,80
15) Proventi da partecipazione		
16) Proventi finanziari	5.146,76	
17) Interessi ed altri interessi finanziari	119,09	1.400,50
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	5.027,67	1.400,50
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
20) Proventi straordinari	45,00	
21) Oneri straordinari	- 26.335,99	- 1.278,92
E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	- 26.290,99	- 1.278,92
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	194.820,82	110.089,38
22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate		
23) Utile (perdita) di esercizio	194.820,82	110.089,38

I.P.A.B. Centro Anziani
Via P. Veronese 9
37012 BUSSOLENGO - VR

Nota Integrativa al Bilancio dell'Esercizio Anno 2015 Modello di cui all'AllegatoA8 D.G.R. 780/2013

PREMESSA

A partire dal 01.01.2014 l'I.P.A.B. Centro Anziani di Bussolengo ha adottato la Contabilità economico-patrimoniale, così come previsto dalla Legge Regionale del Veneto n.43/2012 e da successiva D.G.R. 780/2013. Ciò ha comportato la stesura di un nuovo tipo di bilancio formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente nota integrativa.

PRINCIPI DI REDAZIONE

In particolare il bilancio economico annuale è stato redatto in base ai principi e criteri contabili e dagli artt. 2423 e seguenti del codice, 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.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

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

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

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

Immobilizzazioni materiali: le immobilizzazioni materiali costituite principalmente da attrezzature, mobili e arredi, macchine d'ufficio, automezzi e beni inferiori a € 516,00 sono iscritte al valore di mercato, una parte dei beni acquisiti prima del 2014 sono interamente ammortizzati. Per quanto riguarda il Fabbricato, la proprietà dello stesso è del Comune di Bussolengo, l'I.P.A.B. Centro Anziani gode al momento di un comodato d'uso gratuito. Pertanto detto fabbricato dove si svolge l'attività istituzionale non risulta nel patrimonio dell'Ente, quindi non viene riportata nel Bilancio.

Crediti e debiti: i crediti sono iscritti al loro presunto valore di realizzo e i debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Ratei e risconti: i ratei e risconti, sia attivi che passivi, sono determinati in modo da attribuire all'esercizio le quote di competenza dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi. Il principio utilizzato nel calcolo tiene conto della competenza economica. I valori sono concordati con il Collegio Sindacale (Revisori dei Conti).

Fondi per rischi e oneri: non è stato necessario procedere alla costituzione di fondi rischi.

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

Disponibilità liquide: sono iscritte in bilancio al loro valore nominale

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Immobilizzazioni immateriali: le immobilizzazioni immateriali sono costituite principalmente da licenze d'uso software a tempo indeterminato e manutenzioni straordinarie su beni di terzi. Per quanto riguarda le manutenzioni su beni di terzi sono dovute a lavori straordinari effettuati sul fabbricato di proprietà del Comune di Bussolengo, a fronte dei quali è stato liquidato dallo stesso Comune un importo parziale di € 50.000,00, che per l'anno 2015 viene riscontato per l'importo di € 9.105,48.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	LICENZE D'USO SOFTWARE	MANUT.STRAORDIN.SU BENI DI TERZI
Costo originario al 01.01.2014	7.255	0
Acquisizioni anni precedenti	3.263	52.480
Ammortamenti storici	-5.953	-5.376
Svalutazioni storiche	0	
Valore all'inizio dell'esercizio	+10.878	+52.480
Acquisizioni dell'esercizio	+9.702	+11.142
Alienazioni dell'esercizio		
Rivalutazioni di legge		
Rivalutazioni economiche		
Ammortamenti dell'esercizio	-4.520	-11.426
Svalutazioni dell'esercizio		
Arrotondamenti (+/-)		
Consistenza finale	10.107	46.820
Totale rivalutazioni fine		

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	IMPIANTI GENERICI	ATTREZZATURE	MOBILI E ARREDI	MACCHINE UFFICIO	AUTOMEZZI	ALTRI BENI
Costo originario 01.01.2014	0	30.186	0	5.609	0	133
Acquisizioni anni precedenti	0	10.595	2.152	16.967	8.500	11.618
Ammortamenti storici	0	-26.122	-199	-6.059	-289	-11.751
Svalutazioni storiche						
Valore all'inizio dell'esercizio		+40.778	+2.152	+22.576	+8.500	+11.751
Acquisizioni dell'esercizio	+4.544	+8.010	+1.968	+2.097	0	+1.433
Alienazioni dell'esercizio						
Rivalutazioni di legge						
Rivalutazioni economiche						
Ammortamenti	-216	-3.613	-570	-3.859	-1.700	-1.433
Svalutazioni dell'esercizio						
Arrotondamenti (+/-)						
Consistenza finale	4.328	19.053	3.351	14.755	6.511	0
Totale rivalutazioni fine						

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI

Descrizione	Saldo al 01/01/2015	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2015
V/Clienti	220.437	42.372		262.809

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Dettaglio fondo svalutazione crediti

Descrizione	Saldo al 01/01/2015	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2015
Crediti inesigibili	0			0
F.do svalutazione crediti	0	31.722		31.722

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Descrizione	Saldo al 01/01/2015	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2015
Depositi e cassa	725		35	690
Banca c/c	253.901		42.336	211.565

FONDO RISCHI ED ONERI

Descrizione	Saldo al 01.01.2015	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2015
Fondo per imposte, anche differite				
Altri fondi				
TOTALE				

Non si è ritenuto opportuno per il 2015 creare fondi per rischi e/o oneri.

RATEI E RISCONTI

La voce ratei comprende:

RATEI	IMPORTO
Attivi	+5.145
Passivi	-9.981
TOTALE	-4.836

La voce risconti comprende:

RISCONTI	IMPORTO
Attivi	
Passivi	-35.939
TOTALE	-35.939

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo al 01/01/2015	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2015
Patrimonio netto	4.903			4.903
Riserve di capitale				
Riserve di utili	39.069			39.069
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	110.089			110.089
Utile (perdita) dell'esercizio		194.821		194.821
TOTALE PATRIMONIO	154.061	194.821		348.882

DEBITI

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche				
Debiti v/enti pubblici				
Debiti verso altri finanziatori				
Debiti verso imprese controllate/collegate				
Acconti	-520			-520
Debiti verso fornitori	105.593			105.593
Debiti verso imprese controllate/collegate				
Debiti tributari	32.277			32.277
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.618			45.618
Altri debiti	7.364			7.364
TOTALE	190.332			190.332

CONTI D'ORDINE

Descrizione	Saldo al ____	Saldo al ____	Variazioni
Sistema improprio dei beni di terzi presso l'ente			
Sistema improprio degli impegni			
Sistema improprio dei rischi			

TOTALE			
---------------	--	--	--

RIPARTIZIONE DEI RICAVI

I ricavi dell'Ente sono dovuti quasi esclusivamente ai ricavi per rette ospiti e contributi pubblici. Non si ritiene quindi utile una ripartizione degli stessi.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari sono così rilevati:

Descrizione	Importo
INTERESSI ED ALTRI ONERI	
Interessi attivi di c/c	5.095
Arrotondamenti attivi	51
Interessi passivi c/c e altri oneri	117
Arrotondamenti passivi	2
TOTALE	5.027

PROVENTI STRAORDINARI E ONERI STRAORDINARI

La composizione dei proventi ed oneri straordinari va evidenziata quando il loro ammontare sia apprezzabile.

PROVENTI STRAORDINARI

Descrizione	Importo
PROVENTI STRAORDINARI	45
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	
TOTALE	45

ONERI STRAORDINARI

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive non ordinarie	26.336
TOTALE	26.336

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

IMPOSTE	Saldo al <u>1.1.15</u>	Saldo al <u>31.12.15</u>	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES			
IRAP metodo non retributivo			

Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP metodo non retributivo			
TOTALE			

NUMERO MEDIO DIPENDENTI

L'organico dell'ente è composto nel 2015 come segue:

Qualifica	Dirigenti	Educatori	Istr. Ammin.	Operatori	Totale
Numero Medio	1	1	3	46	51

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E COLLEGIO DEI REVISORI

AMMINISTRATORI	
Collegio dei revisori	3
Totale corrisposto	4.441

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e al regolamento di contabilità in vigore. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'IPAB ed il risultato economico dell'esercizio.

RELAZIONE del PRESIDENTE del CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE

BILANCIO di ESERCIZIO 2015

La presente relazione, così come previsto dall'art. 14 dell'Allegato A della D.G.R. n.780 del 21.05.2013, è finalizzata ad evidenziare l'andamento della gestione dell'Ente relativa all'anno 2015, e dei risultati da essa conseguita, nonché i principali avvenimenti intervenuti durante l'esercizio finanziario.

Analisi del contesto

L'anno 2015 è stato caratterizzato dall'insediamento del nuovo Consiglio di Amministrazione, avvenuto il 23 gennaio, che è succeduto ad un periodo di commissariamento straordinario da parte della Regione Veneto durato circa 15 mesi. All'interno del Consiglio di Amministrazione la scrivente, essendo dipendente pubblico collocata a riposo, per effetto dell'art. 5 comma 9 del D.L. 95/2012, ha dovuto assumere l'incarico solamente per un anno in attesa, come specificato sull'atto di nomina Sindacale, di eventuali modifiche normative in merito. Con Delibera n. 2 del 23.01.2015, inoltre, la sottoscritta Consigliera è stata nominata, per il medesimo periodo, anche Presidente dell'Ente. A seguito della variazione normativa intervenuta dalla Legge 1 agosto 2015 n.124, la quale ha consentito, qualora non retribuito, l'affidamento di cariche di rappresentanza in Organi di Governo di Enti Pubblici a soggetti già lavoratori per periodi anche superiori ai dodici mesi, in data 21.01.2016, con propria Deliberazione n. 1, il Consiglio di Amministrazione dell'Ente ha prolungato la validità della nomina a Presidente per l'intero mandato istituzionale.

A livello amministrativo – gestionale, con decorrenza dal 1 gennaio 2015, ha inoltre preso servizio un nuovo Segretario-Direttore, Rag. Sig. Francesco Zantedeschi, trasferito con procedura di mobilità da altro Ente, il quale ha svolto le proprie funzioni, alternando periodi di assenza ad altri di presenza, sino al 24.08.2015, data nella quale ha ufficialmente rinunciato al proprio incarico. In assenza del previsto Organo di Gestione, ed al fine di evitare che l'attività dell'IPAB si interrompesse, così come previsto dall'art. 12 comma 6 del vigente Statuto, il Presidente, dalla predetta data e sino al 31.10.2015, si è fatto carico di assumere gli atti di ordinaria amministrazione portandoli in ratifica al Consiglio di Amministrazione. A seguito del vuoto amministrativo sopra evidenziato, dal 1 Novembre 2015 ha preso servizio il nuovo Segretario-Direttore, Dott. Umberto Bertezolo, grazie ad una collaborazione con il Comune di Mozzecane perfezionata mediante sottoscrizione di una Convenzione finalizzata all'utilizzo promiscuo di personale ai sensi dell'art. 14 del CCNL Regioni ed Autonomie Locali 22.01.2004.

Per tutti questi motivi, pertanto, la gestione amministrativa, contabile ed organizzativa dell'Ente, per la gran parte dell'anno 2015, è da considerarsi di mantenimento dell'ordinaria attività istituzionale e "propedeutica" a scelte strategiche di medio/lungo periodo assunte a

partire dallo scorso mese di dicembre e nei primi mesi dell'anno 2016.

Eventi rilevanti del periodo

Il 2015 è stato il primo anno vissuto interamente nella nuova sede istituzionale di via P. Veronese 9 e, quindi, i relativi risultati di bilancio potranno essere presi come punto di riferimento per la programmazione degli anni futuri. Complessivamente l'andamento della gestione economica relativa all'anno 2015 è da considerarsi positivo in quanto, nonostante le incertezze in premessa descritte, l'Ente ha chiuso l'esercizio con un utile pari ad € 194.821,00. Tale importo, che sommato a quello degli anni precedenti è quantificabile in € 348.882,00, è frutto di un saldo positivo che trae origine principalmente dall'incremento del valore della produzione delle attività caratteristiche, pari a circa € 250.000,00, dovuto all'aumento da 50 a 60 posti letto presenti nella nuova struttura e non, al contrario, ad aumenti dell'importo delle rette di degenza le quali, così come stabilito dalla Delibera del Commissario Straordinario n. 19 del 30.12.2014 sono rimaste invariate rispetto l'anno precedente.

L'incremento del numero di Ospiti ha evidenziato la necessità di trovare un nuovo assetto organizzativo al termine di un periodo decennale caratterizzato da una gestione manageriale che ha portato al commissariamento dell'Ente motivando dapprima il Commissario Straordinario e poi il Consiglio di Amministrazione a stabilizzare la figura della Coordinatrice del Servizi e dell'Educatrice Professionale e, così come già sopra riportato, all'assunzione di un nuovo Segretario-Direttore.

A livello contabile appare inoltre opportuno rilevare come, alla luce del dettato normativo previsto dalla Legge Regionale Veneto n. 43 del 23.11.2012, permangono ad oggi le difficoltà di tutte le IPAB, e quindi anche di questo Centro Anziani, di trovare modalità tecniche di impiego degli utili i quali, anche se teoricamente impiegabili per la riduzione dei costi delle prestazioni, per lo sviluppo delle attività istituzionali o per la conservazione e l'incremento del patrimonio dell'Ente, di fatto non risultano utilizzabili in quanto manca una specifica indicazione regionale sulle modalità con cui intervenire concretamente sul Conto Economico e su quello Patrimoniale. A tal proposito è da segnalare come, con propria nota prot. 214 del 01.03.2016, il Segretario-Direttore abbia già interpellato i competenti uffici regionali, suggerendo anche possibili soluzioni tecniche condivise sia con il Collegio dei Revisori interno sia con il Consulente esterno dell'Ente, alla quale tuttavia non è ancora stata data alcuna risposta.

A livello generale, infine, da evidenziare come nell'anno 2015 l'Ente sia stato interessato anche dai seguenti eventi:

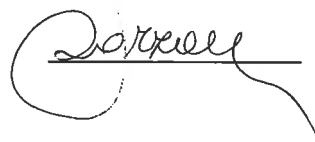
- visita ispettiva da parte degli operatori dell'Azienda ULSS 22, finalizzata alla verifica dei requisiti di accreditamento istituzionale. L'esito di tale visita, conclusasi positivamente nel mese di Marzo 2015, è poi stato trasmesso in Regione Veneto a cura degli ispettori preposti al fine del rilascio del relativo decreto autorizzativo;
- sottoscrizione, con il Comune di Bussolengo, dell'Accordo di Programma approvato con DGR Veneto n. 444 del 31.03.2015. Tale documento, nel mese di luglio 2015, è poi stato inviato ai competenti uffici regionali per la conclusione dell'iter procedurale che dovrebbe, a breve, consentire all'Ente di ottenere in comodato d'uso gratuito, per almeno un periodo trentennale, la struttura comunale nel quale attualmente svolge la propria attività.

Considerazione conclusive

Con riferimento a quanto tutto sopra esposto e dato atto del complesso contesto economico ed istituzionale in cui tali eventi si sono verificati, si può concludere la presente relazione rilevando come l'Ente abbia reagito positivamente alle criticità emerse nel corso dell'anno riuscendo a mettere, negli ultimi mesi in particolare, le basi per l'avvio di un processo virtuoso di riorganizzazione che consenta un significativo miglioramento della qualità delle prestazioni erogate a favore dei propri Ospiti pur mantenendo un costante e stabile equilibrio di bilancio.



IL PRESIDENTE
Zorroni Francesca



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Zorroni", written over a horizontal line.

PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Bilancio di esercizio al 31/12/2015

Il collegio dei Revisori dell'IPAB BUSSOLENGO, nominato con deliberazione del Commissario Straordinario regionale nr.07 del 27/12/2013 e composto da:

- Dott.ssa LEONI Michela
- Dott. VENTURINI Cristiano
- Dott. MENGHINI Bartolomeo

si è riunito in data odierna per l'analisi del conto consuntivo dell'esercizio 2015.

I sottoscritti revisori prendono visione del bilancio di esercizio al 31/12//2015 che è stato redatto secondo l'impostazione contabile di cui alla L.23/11/2012 nr. 43 e relativo regolamento D.G.R. 21/05/2013 nr. 780 – ALLEGATO A - e tenuto conto del regolamento di contabilità dell'Ente.

I revisori verificano la presenza del prospetto sottoscritto dal Presidente del CDA e dal Responsabile Finanziario attestante l'importo complessivo dei pagamenti relativo alle transazioni commerciali effettuate dopo i termini previsti dal D.Lgs. 231/2012, nonché verificano la presenza dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti.

Si prende visione del bilancio, composto dai seguenti documenti, previsti dall'art. 13 del D.G.R. 780 sopra citato:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa
- Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione.

A) Relazione di revisione

Come indicato dall'art. 15 del D.G.R. 780/2013 nostro compito è svolgere la revisione legale del bilancio d'esercizio dell' IPAB al 31/12/2015 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 italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale 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'impresa. 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.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Il bilancio al 31/12/2015 chiude con un utile di euro 194.820,82 e si riassume nei seguenti dati sintetici:

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014
IMMOBILIZZAZIONI	104.924,88	93.366,59
ATTIVO CIRCOLANTE	475.063,80	477.468,87
RATEI E RISCONTI	5.145,02	275,25
TOTALE ATTIVO	585.133,70	571.110,71

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014
PATRIMONIO NETTO	348.881,71	154.060,89
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		0
DEBITI	190.331,84	372.005,18
RATEI E RISCONTI	45.920,15	45.044,64
TOTALE PASSIVO	585.133,70	571.110,71

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.248.093,96	1.993.764,77
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.227.900,00	1.982.596,61
COSTI DELLA PRODUZIONE	2.032.009,82	1.883.796,97
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	216.084,14	109.967,80
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	194.820,82	110.089,38
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		0
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	194.820,82	110.089,38

Non vi sono rilievi e/o proposte ex art.2, comma 7 della L.R. 01/09/1993 nr.45 da segnalare.

A nostro giudizio:

- il bilancio d'esercizio al 31/12/2015, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'ente.

Conclusioni

Tenuto conto dell'esito dei riscontri effettuati si attesta la corrispondenza del bilancio alle risultanze della gestione così come sottoposte al Collegio e si esprime parere favorevole per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015.

Bussolengo, 08/04/2016

IL COLLEGIO DEI REVISORI

- Dott.ssa LEONI Michela - firmato
- Dott. VENTURINI Cristiano - firmato
- Dott. MENGHINI Bartolomeo - firmato

Allegato alla Relazione del Presidente
sul bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2015
(importi espressi in unità di euro)

TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

(DPCM 22.09.2014)

Importo totale dei pagamenti	Valore
Anno 2015	1.086.394,60

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2015	0.0150712634

Bussolengo,



IL PRESIDENTE
Rag. Francesca Zorzoni

IL SEGRETARIO - DIRETTORE
Dott. Umberto Bertezolo

ENTE 172001 IPAB CENTRO ANZIANI BUSSOLENGO

ESERCIZIO 2015

E N T R A T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2014	253.901,20	253.901,20
REVERSALI RISCOSSE DA RISCOUTERE A COPERTURA	2.191.333,39	2.191.333,39

RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI

TOTALE DELLE ENTRATE ----- 2.445.234,59 ----- 2.445.234,59

U S C I T E

DEFICENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2014

MANDATI PAGATI DA PAGARE A COPERTURA	2.244.350,34	2.244.350,34
--	--------------	--------------

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI

TOTALE DELLE USCITE ----- 2.244.350,34 ----- 2.244.350,34

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO

200.884,25

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO

200.884,25

FIDO CONCESSO

QUOTA FONDI SPECIALI



Sondrio , 31 dicembre 2015

Spett.le
IPAB CENTRO ANZIANI BUSSOLENGO
VIA OSPEDALE 1
37012 BUSSOLENGO

OGGETTO : Verifica di cassa.

Si trasmette in allegato, per la periodiche attività di riscontro, il prospetto di verifica di cassa contenente i dati riepilogativi delle operazioni contabili eseguite.

Si allegano inoltre gli elenchi dei documenti, se presenti, relativi a:

- mandati da pagare;
- reversali da riscuotere;
- provvisori da regolarizzare.

Si resta in attesa della restituzione di una copia del prospetto allegato firmato per ricevuta e conferma delle risultanze contabili in esso contenute, che si intendono senz'altro approvate se trascorsi 30 giorni dal ricevimento della presente non vengono sollevate eccezioni.

Distinti saluti.

CREDITO VALTELLINESE

IL PRESIDENTE

F.to. Rag. Zorzoni Francesca

I COMPONENTI DEL C.d.A.

F.to.to Dr. Fontana Alberto

F.to Avv. Bottura Francesca

F.to Dr. Masocco Luca

F.to Avv. Tomezzoli Tancredi

Il Segretario - Direttore

F.to Dott. Bertezolo Umberto

Copia della presente deliberazione è stata affissa all'Albo on line del Centro Anziani di Bussolengo il 21.04.2016 e vi rimarrà per la durata di gg. 15 consecutivi.

Bussolengo, lì 21.04.2016

Il Segretario - Direttore

F.to Dott. Bertezolo Umberto

La presente deliberazione è immediatamente eseguibile.

Bussolengo, lì 21.04.2016

Il Segretario - Direttore

F.to Dott. Bertezolo Umberto