

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

**DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE.**

**Deliberazione n. 17 del 29 giugno 2020**

L'anno duemilaventi addì 29 del mese di giugno alle ore 20,45 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 2019.**

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 2019.

### 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;

RICHIAMATO l'art. 107 del D.L. 18/20 che ha rinviato il termine per l'approvazione del rendiconto di gestione dell'anno 2019 al 30 giugno 2020;

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

- Allegato 6 – Stato Patrimoniale esercizio 2019;
- Allegato 7 – Conto economico esercizio 2019;
- Nota integrativa al Bilancio d'esercizio 2019;
- Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- Rendiconto finanziario esercizio 2019;
- 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 2019 che ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso il 31.12.2019;

VISTO lo Statuto dell'Ente;

VISTA la DGRV n. 780/2013;

Con voti unanimi espressi nei modi e forme di legge

### DELIBERA

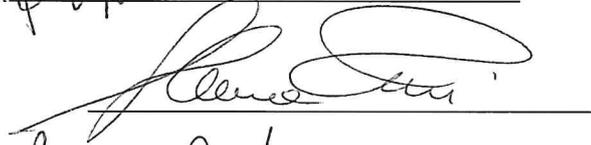
1. Di dichiarare le premesse parte integrante e sostanziale del presente atto.
2. Di approvare i seguenti elaborati, allegati quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento:
  - Allegato 6 – Stato Patrimoniale esercizio 2019;
  - Allegato 7 – Conto economico esercizio 2019;
  - Nota integrativa al Bilancio d'esercizio 2019;
  - Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione;
  - Rendiconto finanziario esercizio 2019;
  - 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 2019 che ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso il 31.12.2019.
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



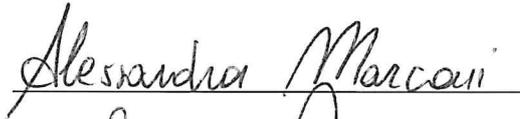
IL VICE PRESIDENTE  
f.to Chiara Turri



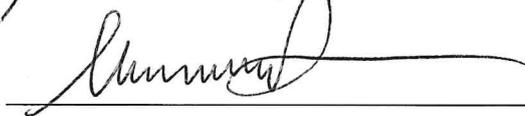
IL CONSIGLIERE  
f.to Lonardi Paolo



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, li 29 giugno 2020

IL DIRETTORE  
Dr.ssa Roberta Tentonello



---

Si attesta la regolarità contabile del presente atto.

San Pietro in Cariano, li 29 giugno 2020

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



---

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2019	31.12.2019	31.12.2018
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) Quote associative ancora da versare</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<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	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<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	-	-
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	2.084	-
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2.084</b>	<b>-</b>
<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	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2.084</b>	<b>-</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.563	4.040
2) Acconti	-	-
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>5.563</b>	<b>4.040</b>
<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	464.405	422.121
a) esigibili entro l'esercizio successivo	464.405	422.121
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	317.067	142.888
a) esigibili entro l'esercizio successivo	317.067	142.888
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	2.267	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	2.267	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	14.177	83.750
a) esigibili entro l'esercizio successivo	14.177	83.750
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>797.916</b>	<b>648.760</b>
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	-	-



TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	-	-
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	587.613	1.317.640
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	784	637
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	588.396	1.318.277
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.391.875	1.971.077
<b>D) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei attivi	-	-
2) Risconti attivi	4.660	3.435
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	4.660	3.435
<b>I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>1.398.619</b>	<b>1.974.512</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<i>I) Patrimonio netto</i>	131.187	131.187
<i>II) Riserve di capitale</i>	-	-
<i>III) Riserve di utili</i>	-	-
<i>IV) Altre riserve (distintamente indicate)</i>	-	-
<i>V) Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	9.094	-
<i>VI) Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	4.870	9.094
TOTALE PATRIMONIO NETTO	145.152	140.281
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	33.817	-
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	33.817	-
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	30.608	-
<b>D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
1) Debiti verso banche	-	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2) Debiti verso enti pubblici	-	-
3) Debiti verso altri finanziatori	142.731	360.493
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	142.731	360.493
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	-	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
6) Debiti verso fornitori	765.709	1.370.663
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	765.709	1.370.663
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
7) Debiti tributari	29.881	35.248
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	29.881	35.248
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	44.864	-
9) Altri debiti	179.562	39.752
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	110.215	27.180
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	69.347	12.572
TOTALE DEBITI	1.162.747	1.806.156
<b>E) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei passivi	25.819	28.075
2) Risconti passivi	476	-
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	26.295	28.075
<b>II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)</b>	<b>1.398.619</b>	<b>1.974.512</b>



Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2019	Esercizio 2019	Esercizio 2018
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.858.698	1.451.298
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	184.985	73.723
4) Contributi in conto capitale	-	-
5) Altri ricavi e proventi	199.514	51.712
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.243.196</b>	<b>1.576.733</b>
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	69.314	40.020
7) Costi per servizi	1.663.051	772.334
8) Costi per godimento beni di terzi	1.386	-
9) Costi del personale	1.453.091	693.038
a) Salari e stipendi	857.287	536.961
b) Oneri sociali	430.875	118.355
c) Trattamento di fine rapporto	46.863	-
d) IRAP metodo retributivo	64.259	37.722
e) Altri costi	53.806	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	22.036
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	-	-
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	-	22.036
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	4.040
12) Accantonamenti per rischi	11.781	-
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	41.138	44.250
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.238.238</b>	<b>1.567.638</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>4.959</b>	<b>9.094</b>
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	7	0
17) Interessi e altri oneri finanziari	95	-
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>88</b>	<b>0</b>
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
<b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>4.870</b>	<b>9.094</b>
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-
21) Utile (perdita) di esercizio	4.870	9.094
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	-	-



Rendiconto finanziario esercizio 2019	Esercizio 2019
<b>GESTIONE REDDITUALE</b>	
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>4.870</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>4.870</b>
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0
Accantonamento ai fondi	42.389
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
<b>Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>47.259</b>
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici	-194.426
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-604.954
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	65.783
Incremento/(decremento) degli altri debiti	179.307
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-1.225
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-1.780
<b>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>-510.035</b>
Interessi incassati/(pagati) (Imposte sul reddito pagate)	
Dividendi incassati (Utilizzo fondi)	0
<b>A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale</b>	<b>-510.035</b>
<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>	
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-2.084
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali e contributi in c/impianti	0
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie (Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate	
<b>B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento</b>	<b>-2.084</b>
<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>	
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	0
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	-217.762
Aumento/(diminuzione) mezzi propri	
<b>C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento</b>	<b>-217.762</b>
<b>D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>	<b>-729.881</b>
<b>E - Disponibilità liquide inizio esercizio</b>	<b>1.318.277</b>
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>1.317.640</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>637</i>
<b>F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)</b>	<b>588.396</b>
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>587.613</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>784</i>



Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2019	Anno 2019
	Parziali	Totali
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		3.043.682
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	1.189.167	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni	1.189.167	
b.3) con altri enti pubblici	-	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	184.985	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	46.654	
c.3) contributi da altri enti pubblici	138.331	
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	1.669.530	
2) variazioni 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		199.514
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-	
b) altri ricavi e proventi	199.514	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>3.243.196</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		69.314
7) per servizi		1.663.051
a) erogazione di servizi istituzionali	1.224.686	
b) acquisizione di servizi	358.213	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	61.852	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	18.300	
8) per godimento di beni di terzi		1.386
9) per il personale		1.453.091
a) salari e stipendi	857.287	
b) oneri sociali	430.875	
c) trattamento di fine rapporto	46.863	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	118.065	
10) ammortamenti e svalutazioni		-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		1.523
12) accantonamento per rischi		11.781
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		41.138
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	41.138	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>3.238.238</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>4.959</b>
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e		-
a) proventi da partecipazioni	-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate	-	
16) altri proventi finanziari		7
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese	-	
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	7	
17) interessi e altri oneri finanziari		95
a) interessi passivi	92	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	3	
17bis) utili e perdite su cambi		
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)</b>		<b>88</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18) rivalutazioni		-

*AR*



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	-	
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		-
<b>Risultato prima delle Imposte</b>		<b>4.870</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		-
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>4.870</b>
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		-
<b>Pareggio di bilancio</b>		<b>4.870</b>



## IPAB VERONESI DR. GERMANO

Codice fiscale 04574960235 – Partita iva 04574960235  
Via Beethoven, 16  
San Pietro in Carliano (VR)

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2019

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 autosufficienti e non autosufficienti. Offre servizio di Centro Diurno presso la sede di Via Beethoven, 16.

Asilo Nido.

**ATTIVITA' NON CARATTERISTICA**

Al momento non esiste attività di tipo non caratteristico

**FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

Di seguito si espongono per le varie voci di Bilancio i criteri utilizzati e i dettagli delle medesime.

## **IMMOBILIZZAZIONI**

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Non sussistono immobilizzazioni immateriali

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

L'ente ha acquistato macchine elettroniche per ufficio per un importo di euro 2.083,76

### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Non sussistono immobilizzazioni finanziarie.

## **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.

<b>T07</b>	<b>CI 01</b>	<b>CI 02</b>
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	4.040	0
Variazioni nell'esercizio	1.523	0
Valore di fine esercizio	5.563	0

## **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	444.157	142.888	0	0
Svalutazioni storiche	-22.036			
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>422.121</b>	<b>142.888</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	20.248	174.179	0	2.267
Svalutazioni dell'esercizio (-)	0			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	22.036			
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>42.284</b>	<b>174.179</b>	<b>0</b>	<b>2.267</b>
Valore nominale	464.405	317.067	0	2.267
Fondo svalutazione crediti	0	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>464.405</b>	<b>317.067</b>	<b>0</b>	<b>2.267</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	83.750	670.796
Svalutazioni storiche			-22.036
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>83.750</b>	<b>648.760</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-69.574	127.120
Svalutazioni dell'esercizio			0
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			22.036
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-69.574</b>	<b>149.156</b>
Valore nominale	0	14.177	797.916
Fondo svalutazione crediti	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>14.177</b>	<b>797.916</b>
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:



<b>T10</b>	<b>C IV 01</b>	<b>C IV 02</b>	<b>C IV 03</b>	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.317.640		637	1.318.277
Variazioni nell'esercizio	-730.028		147	-729.881
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>587.613</b>		<b>784</b>	<b>588.396</b>

## 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. I risconti attivi rappresentano quote di assicurazioni e altri costi di competenza dell'esercizio successivo.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

<b>T11</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	3.435	3.435
Variazioni nell'esercizio	0	1.225	1.225
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>4.660</b>	<b>4.660</b>

## 7 – A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

<b>T13</b>	<b>A I</b>	<b>A II</b>	<b>A III</b>	<b>A IV</b>
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				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>131.187</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>T13</b>	<b>A V</b>	<b>A VI</b>	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio			131.187
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	9.094		9.094
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		4.870	4.870
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>9.094</b>	<b>4.870</b>	<b>145.152</b>



## 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	22.036	22.036
Accantonamento nell'esercizio		11.781	11.781
Utilizzo nell'esercizio		0	0
Altre variazioni			0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>33.817</b>	<b>33.817</b>

La voce B2 (Altri fondi) è così composta:

<b>Rischi su crediti</b>	<b>0</b>	<b>33.817</b>	<b>33.817</b>
--------------------------	----------	---------------	---------------

## 9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

T15	C
Descrizione	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	0
Accantonamento nell'esercizio	30.608
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>30.608</b>

## 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 31/12/2019 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti



<b>T16</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	<b>D 3</b>	<b>D 4</b>
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	0	360.493	0	0
Variatione nell'esercizio	0	-217.762	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>142.731</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni				

<b>T16</b>	<b>D 5</b>	<b>D 6</b>	<b>D 7</b>	<b>D 8</b>
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	0	1.370.663	35.248	0
Variatione nell'esercizio	0	-604.954	-5.367	44.864
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>765.709</b>	<b>29.881</b>	<b>44.864</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni				

<b>T16</b>	<b>D 9</b>	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	39.752	1.806.156
Variatione nell'esercizio	139.810	-643.409
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>179.562</b>	<b>1.162.747</b>
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. I ratei passivi rappresentano ferie e contributi per dipendenti maturate nell'anno e non ancora godute. I risconti passivi sono quote di ricavi ancora da fatturare e quote di costi di competenza dell'esercizio successivo.

<b>T17</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	28.075	0	28.075
Variationi nell'esercizio	-2.256	476	-1.780
<b>Valore di fine esercizio*</b>	<b>25.819</b>	<b>476</b>	<b>26.295</b>
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

## 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

<b>T18</b>	<b>A1</b>
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	1.483.864
Quote regionali di residenzialità	1.189.167
Ricavi per centro diurno	76.617
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	109.049
<b>Totale</b>	<b>2.858.698</b>

### 13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono rappresentati esclusivamente da interessi per ravvedimento operoso o per rateizzazioni di imposte per un totale complessivo di euro 95,26.

### 14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non vi sono elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

### 15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non vi sono elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

### 16 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

L'Ente svolge solo attività istituzionale. L'Irap è stata determinata con il metodo retributivo.

### 17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Con decorrenza 01 febbraio 2019 il personale in forza presso la casa di riposo, dipendente del Comune di San Pietro in Cariano, è stato trasferito all'Ipab Veronesi Dr. Germano. Si è provveduto quindi all'apertura di una nuova posizione assicurativa. I dipendenti sono stati in media di 35 unità. Altre figure sono in carico tramite contratto con agenzia di lavoro interinale.

### 18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

<b>T24</b>			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	16.500	1.800	18.300
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

### 19 – IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Non sussistono al momento impegni, garanzie o passività potenziali



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

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

## 21 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

### UTILE DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di euro 1.576,42 che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	Utile di esercizio	4.870,42
B	Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti	
C	Utile destinato alle finalità di cui all'art.8, comma 6, LR 42/2012	4.870,42

## 22 - CONCLUSIONI

### CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

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.

Dr. Davide Fasoli



**IPAB VERONESI DR. GERMANO**  
**Via Beethoven, 16 – 37029 San Pietro in Cariano (VR)**  
Codice fiscale 04574960235 – Partita iva 04574960235

Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2019  
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, e dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013.

Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

L'Ipab Veronesi dr. Germano ha iniziato ad operare a partire dal mese di luglio 2018, a seguito del subentro all'Istituzione Comunale Servizi Sociali del Comune di San Pietro in Cariano per quanto riguarda la Casa di Riposo e il Centro Diurno Anziani e al Comune stesso per quanto riguarda l'Asilo Nido della frazione di San Floriano. Questo subentro è stato autorizzato con Decreto del Direttore dell'Unità Organizzativa Non Autosufficienza, Ipab, Autorizzazione ed Accreditamento n. 23 del 31/10/2017 ad oggetto "Riconoscimento della personalità giuridica e contestuale approvazione dello statuto dell'Ipab Veronesi dr. Germano Via Beethoven, 16, San Pietro in Cariano (Vr). Articolo 12 della L.R. 15 dicembre 1982, n. 55".

Si fa presente che il 2019 è stato il primo anno in cui la gestione della casa di riposo e dell'Asilo nido è stata interamente di competenza dell'Ipab Veronesi Dr. Germano, sebbene in una prima parte dell'esercizio fosse ancora necessario il passaggio delle competenze amministrative dalla precedente Istituzione Comunale al nuovo Ente.

L'attività dell'Ipab è stata comunque improntata al mantenimento della situazione pregressa garantendo agli ospiti della Casa di Riposo, del Centro Diurno Anziani e dell'Asilo Nido la stessa qualità dei servizi precedentemente offerti.

## **2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

### **LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE**

Nel corso del 2019 l'Ente ha improntato una politica di bilancio compatibile con esigenze di consolidamento dei vari comparti.

### **INVESTIMENTI**

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi euro 2.083,76 così suddivisi:

**Macchine elettroniche ufficio € 2.083,76**



## 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

Obiettivo dell'Ente è quello di consolidare la propria struttura organizzativa, sorta il 01.07.2018, e implementare la qualità dei servizi offerti agli ospiti della Casa di Riposo, Centro Diurno e Asilo nido.

## 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 2019 ha registrato un fatturato pari a euro 2.858.697,68 così determinato:

Ricavi per rette ospiti da privati	1.483.864,29
Quote regionali di residenzialità	1.141.332,50
Ricavi per centro diurno	76.616,93
Quote regionali di semiresidenzialità	47.834,91
Rette Asilo Nido	109.049,05
Totale delle vendite e delle prestazioni	2.858.697,68

I ricavi per rette da ospiti e per le quote di residenzialità sono derivanti dal seguente numero di presenze per tipologia di ospite:

#### A3) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Sono relativi a contributi erogati a favore dell'Asilo Nido dalla Regione Veneto e dal Comune di San Pietro in Cariano.

#### A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

Le somme più rilevanti riguardano il rimborso da parte dell'azienda sanitaria delle spese per fisioterapia e logopedia e delle spese anticipate dall'Ipab Veronesi per conto del Comune di San Pietro in Cariano:



Altri ricavi e proventi	2.193,93
Rimborso ULSS per convenzioni varie	50.734,16
Rimborsi spese varie	62.403,37
Sopravvenienze attive ordinarie	84.182,34
<b>Totale complessivo</b>	<b>199.513,80</b>

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

<b>Alimentari e cucina</b>	
Alimentari c/acquisti	7.320,47
<b>Altri acquisti</b>	
Acquisti materiali vari	22.900,92
Cancelleria e stampati c/acquisti	6.179,32
Carburanti e lubrificanti	3.155,00
Materiali di manutenzione c/acquisti	477,25
<b>Assistenza ospiti</b>	
Materiali monouso incontinenza c/acquisti	29.280,99
<b>Totale complessivo</b>	<b>69.313,95</b>

## B7) PER SERVIZI

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

<b>Altri servizi</b>	
Provvigioni lavoro interinali	1.495,44
Ricerca, addestr. e formaz. del personale	4.677,92
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	3.778,05
Spese per analisi, prove e laboratorio	1.891,00
Spese trasporti centro diurno	250,00
Altre spese per servizi vari	3.730,24
Spese per servizi non di competenza	2.369,11
<b>Assicurazioni</b>	
Assicurazione RCA	3.044,60
Altre assicurazioni	21.927,43
<b>Assistenza ospiti</b>	
Servizi assistenziali di cooperativa	664.337,44
Servizi prof. vari (FISIO LOGO PSICO)	17.325,70
Servizio smaltimento rifiuti speciali	1.881,98
Spese per attività ricreativa	3.175,82



<b>Canoni</b>	
Canoni manutenzioni ordinarie diverse	11.505,83
Canoni manutenzione hardware/software	40.835,84
<b>Consulenze e servizi amministrativi</b>	
Compensi ai revisori dei conti	1.800,00
Compensi per lavori occasionali	10.695,00
Compenso collaborazioni coordinate e cont.	10.874,70
Consulenze tecniche	12.322,00
Indennita' agli amministratori	16.500,00
Contributi Inps gestione separata	1.152,00
Servizi amministrativi	25,00
Spese postali e di affrancatura	715,35
Servizi bancari e di tesoreria	3.075,33
Spese per consulenze fiscali e amministrative	23.512,74
Spese per consulenze e sicurezza	3.295,74
Spese per pubblicazione gare e appalti	1.073,13
<b>Manutenzioni</b>	
Manutenzione fabbricati strumentali	26.939,94
Altre manutenzioni	79.572,25
Manutenzione automezzi	1.424,49
<b>Servizi appaltati</b>	
Servizi mensa esterna	298.517,83
Servizi di pulizia e sanificazione	159.304,60
Servizio di lavanderia e guardaroba	77.996,86
<b>Utenze</b>	
Gas e riscaldamento	68.217,46
Spese per fornitura energia elettrica	81.156,40
Spese telefoniche	2.654,04
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.663.051,26</b>

## B9) COSTI PER IL PERSONALE

Nel 2018 l'IPAB Veronesi dr. Germano non ha avuto dipendenti, ma si è avvalsa del personale formalmente trasferito alla stessa dal Comune di San Pietro in Cariano ed individuato nel Decreto del Direttore dell'Unità Organizzativa Non Autosufficienza, Ipab, Autorizzazione ed Accreditamento n. 23 del 31/10/2017. Il Comune di San Pietro in Cariano, con deliberazione di Giunta Comunale n. 91 del 20.06.2018 aveva stabilito di continuare a predisporre gli stipendi per il personale trasferito e, soprattutto, al versamento dei relativi contributi fino all'apertura da parte dell'Inps della nuova posizione previdenziale che è avvenuta nell'anno 2019.

Tutti i dipendenti sono stati trasferiti all'Ipab Veronesi Dr. Germano in data 01 febbraio 2019.



<b>SALARI E STIPENDI</b>	
Personale dipendente	547.502,16
Costo personale lavoro interinale	232.082,96
Fondo produttività	77.702,00
<b>QUOTA TFR PERSONALE</b>	
Quota 2019	46.862,80
<b>ONERI SOCIALI PERSONALE</b>	
Contributi INPS ex INPDAP	220.278,66
Contributi INAIL personale dipendente	6.408,83
Contributi INPS personale dipendente	204.187,91
<b>IRAP METODO RETRIBUTIVO</b>	
IRAP metodo retributivo	64.259,09
Altri costi del personale	53.806,39
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.453.090,80</b>

## **B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

L'IPAB è stata costituita il 01.07.2018 e quindi non gode della possibilità di sterilizzazione dei costi di ammortamento per i beni esistenti al 01.01.2014 previsti dall'art. 22 e dall'allegato B del DGR780/2013.

L'Ente non ha comunque ammortamenti riferiti agli anni precedenti in quanto il fabbricato, gli automezzi e tutti i beni mobili all'interno delle due strutture (Centro Servizi e Asilo Nido) sono dati in comodato d'uso gratuito da parte del Comune di San Pietro in Cariano.

## **B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI**

Sono stati accantonati euro 11.781,00 a copertura di eventuali situazioni ancora da definire nei confronti del Comune di San Pietro in Cariano

## **B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Imposte di bollo	2.196,00
Tasse circolazione	457,15
Altre imposte e tasse	2.410,00
Abbonamenti riviste e giornali	192,01
Spese varie	834,86
Multe e ammende	1.070,41
Sopravvenienze passive	33.977,33
<b>Totale complessivo</b>	<b>41.137,76</b>



## 5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

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

## 6 – CONCLUSIONI

### CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

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.

Si evidenzia che il risultato di esercizio è influenzato dal fatto che l'Ipab Veronesi dr. Germano è un ente di nuova istituzione, infatti va ancora una volta ricordato che si tratta del primo esercizio interamente di competenza dell'Ipab Veronesi Dr. Germano.

Si tratta inoltre di un bilancio particolarmente difficile da valutare in quanto le situazioni pregresse, derivanti dall'ICSS e dall'Asilo Nido hanno fortemente influito sui risultati finali.

Concludendo, l'Ente nel futuro dovrà continuare a perseguire il miglioramento della propria efficienza ed efficacia, al fine di poter sostenere la concorrenza di altri soggetti che si affacciano nel settore dell'assistenza agli anziani, garantendo, come fatto nel passato, un eccellente livello di assistenza ai propri Ospiti.

L'impegno dell'Ente sarà rivolto a migliorare la gestione economico-patrimoniale con l'attivazione di un sistema di controllo delle criticità rilevate nel recupero crediti e nelle tempistiche di pagamento. Tutto ciò per poter consentire una programmazione realistica dei futuri investimenti dell'Ipab.

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



**IPAB VERONESI DR. GERMANO**

*Via Beethoven, n° 16*  
**37029 SAN PIETRO IN CARIANO**  
**PROVINCIA DI VERONA**  
**tel. 045-7703666**  
**p. i. 04574960235**

Allegato alla Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio  
chiuso il 31/12/2019

**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-

<b>Importi pagamenti oltre la scadenza</b>	<b>Valore</b>
Anno 2019	1.545.931

<b>Indice di tempestività dei pagamenti</b>	<b>Valore</b>
Anno 2019	49,83

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

IL SEGRETARIO DIRETTORE  
Dott.ssa Roberta Tentonello



# IPAB VERONESI DR. GERMANO

Via Beethoven, 16

37029 San Pietro in Cariano (VR)

P.I. 04574960235

## RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI SUL BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2019

Il Revisore Unico dei Conti della IPAB "Veronesi dr. Germano" Casa di Riposo codice fiscale e partita Iva n.04574960235 prende atto che la DGR n.780 del 21.05.2013 ha attuato le disposizioni in materia di contabilità delle IPAB previste dell'art. 8 dalla legge regionale n. 43 del 23.11.2012. Ai sensi di tale normativa l'Ente ha predisposto il bilancio di esercizio per l'anno 2019 che si compone di:

1 Stato Patrimoniale:

2 Conto Economico

3 Nota Integrativa

I suddetti documenti sono stati messi a disposizione del suddetto Revisore in data 24.06.2020 nel mancato rispetto dei tempi dell'art.15 dell'allegato A alla DGR n. 780 del 21 maggio 2013, fatto che comporta, come logica conseguenza l'impossibilità per il suddetto Revisore dell'osservanza dei tempi di deposito della presente relazione e considerate altresì la proroga al 30.6.2020 per l'approvazione del rendiconto esercizio 2019 causa le note vicissitudini legate all'emergenza sanitaria

### Parere sul bilancio di esercizio

Il Revisore Unico dei Conti

Visti i principi contenuti nei commi 6, 7 e 8 dell'art. 2 della legge n. 46 del 01.09.1999 "Provvedimenti in materia di istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza a carattere regionale e infra-regionale" e gli indirizzi contenuti nelle "linee guida per il controllo interno alle IPAB del Veneto" predisposte dalla Direzione attività ispettiva e vigilanza settore socio sanitario del Consiglio Regionale del Veneto del dicembre 2012;

Accertata l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del Bilancio di esercizio redatto secondo il piano dei conti allegato A1 alla DGR n. 780/2013 nel rispetto dell'allegato A2 dello stesso DGR, in base ai principi e ai criteri di cui agli art. 2423 e seguenti del codice civile, e ai principi contabili dell'OIC compatibilmente con il 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;

Riscontrata la corretta applicazione dei principi della prudenza e della continuazione dell'attività dell'Ente; secondo il principio di competenza economico-temporale;



# IPAB VERONESI DR. GERMANO

Via Beethoven, 16

37029 San Pietro in Cariano (VR)

P.I. 04574960235

Svolta l'analisi dei dati contabili del bilancio di esercizio come desunto dagli allegati 6 (Stato Patrimoniale) e 7 (Conto Economico) e del Rendiconto Finanziario, dei quali si riportano le seguenti tabelle riassuntive:

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	EURO
Immobilizzazioni	2.084,00
Attivo circolante	1.371.875,00
Ratei e riscontri attivi	4.660,00
Attività	1.386.619,00
PASSIVITA'	EURO
Patrimonio netto	145.152,00
+/-Utile/Perdita di esercizio	4.870,00
+/-Utile/Perdite esercizi precedenti	00,00
Fondi per rischi ed oneri	33.813,00
Debiti	1.162.747,00
Ratei e risconti passivi	26.295,00
Passività	1.398.619,00
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.858-698,00
Contributi in conto esercizio	184.985,00



# IPAB VERONESI DR. GERMANO

Via Beethoven, 16

37029 San Pietro in Cariano (VR)

P.I. 04574960235

Contributi in conto capitale	0,00
Altri ricavi e proventi	199.514,00
<b>Valore della produzione</b>	<b>3.243.196,00</b>
Costo per materie prime, sussidiarie e di consumo	69.314,00
Costi per servizi	1.663.051,00
Costi per godimento beni di terzi	1.386.000,00
Costi del personale	1.453.091,00
Ammortamenti e svalutazioni	0,00
Variazione delle rimanenze di materie prime, susudiarie	- 1.523.000,00
Accantonamento per rischi	11.781,00
Costi per oneri diverse di gestione	41.138,00
Costi della produzione	3.238.238,00
Differenza tra valore della produzione e costi della produzione	4.959,00
Risultato area finanziaria	88,00
Imposte di esercizio	0.00
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>4.870,00</b>



# IPAB VERONESI DR. GERMANO

Via Beethoven, 16

37029 San Pietro in Cariano (VR)

P.I. 04574960235

## SALDO DI TESORERIA

Il Revisore procede alla certificazione del saldo di tesoreria al 31.12.2019 rilasciata dal Tesoriere dell'Ente Unicredit SPA che presenta I seguenti saldi e che si attesta conciliano anche con quelli dell'Ente:

	CASSA CONTABILITÀ TESORERIA	CASSA CONTABILITÀ DELL'ENTE
<b>Fondo iniziale di cassa 31/12/2019</b>	€ 1.317.640,28	€ 1.317.640,28
<b>Entrate:</b>		
D.d.I. incassati/emessi	€ 2.332.107,29	€ 2.358.511,98
D.d.I. emessi ma non contabilizzati dal Tes.	€ 0,00	
Incassi senza D.d.I. e/o D.d.I. non ancora contab.	€ 776.019,78	€ 0,00
<b>Totale entrate:</b>	€ 4.425.767,35	€ 3.676.152,26
<b>Uscite:</b>		
O.d.P. emessi	€ 3.643.442,62	€ 3.697.131,07
O.d.P. emessi ma da contabilizzare	€ 0,00	€ 0,00
Pagamenti da regolarizzare	€ 194.712,18	
<b>Totale uscite</b>	€ 3.838.154,80	€ 3.697.131,07
<b>Saldo finale di Tesoreria:</b>	€ 587.612,55	-€ 20.978,81

Preso atto che fa carico al Revisore la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio di esercizio.



# IPAB VERONESI DR. GERMANO

Via Beethoven, 16

37029 San Pietro in Cariano (VR)

P.I. 04574960235

Esaminate la Nota Integrativa e la relazione del Presidente del CDA

Considerato che il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base delle verifiche già svolte in precedenza, degli elementi probativi a supporto dei saldi contabili e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza dei criteri contabili utilizzati:

Considerato che l'attività di revisione periodica è stata effettuata al fine di verificare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se lo stesso risulti nel suo complesso attendibile;

Rilevato che il Bilancio di esercizio dell'Ente con i relativi allegati nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, quella economica e dei flussi di cassa;

Rilevato che la Relazione sulla gestione del Presidente del CDA è coerente con il bilancio di esercizio dell'Ente al 31/12/2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Per quanto precede il sottoscritto Revisore Unico dei Conti, ritenuto che il lavoro svolto possa fornire una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale dell'organo stesso

esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2019.

Il Revisore in ogni caso, invita gli organi e gli uffici competenti ad un attento monitoraggio ed analisi, soprattutto in questa fase iniziale, di tutti i centri di costo dell'Ente e in particolare di quelli attinenti la gestione dell'Asilo Nido al fine di individuare ed effettuare tutti gli interventi necessari per mantenere gli equilibri di bilancio.

Raccomanda altresì una revisitazione e adeguamento alla normativa ora vigente dei regolamenti attualmente in essere. Fa presente altresì l'assoluta necessità di definire i rapporti dubbi ancora in essere di debito e credito tra la neo IPAB e il Comune di San Pietro In Cariano.

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Renzo Zaccaria



Verona, 25 giugno 2020