



**Allegato alla Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione
sul Bilancio di Esercizio 2020**

Sintesi del Bilancio di Esercizio 2020

STATO PATRIMONIALE	01/01/2020	31/12/2020	Differenza	Diff. %
ATTIVO				
A) Quote associative ancora da versare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-
B) Immobilizzazioni	€ 108.279.126,68	€ 108.527.204,34	€ 248.077,66	0,23%
C) Attivo circolante	€ 18.736.077,48	€ 19.196.712,15	€ 460.634,67	2,46%
D) Ratei e risconti	€ 267.499,37	€ 127.624,14	-€ 139.875,23	-52,29%
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	€ 127.282.703,53	€ 127.851.540,63	€ 568.837,10	0,45%
PASSIVO				
A) Patrimonio netto	€ 104.538.650,33	€ 103.055.099,57	-€ 1.483.550,76	-1,42%
B) Fondi per rischi e oneri	€ 1.664.493,26	€ 1.986.727,19	€ 322.233,93	19,36%
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-
D) Debiti	€ 21.056.275,86	€ 22.798.237,21	€ 1.741.961,35	8,27%
E) Ratei e risconti	€ 23.284,08	€ 11.476,66	-€ 11.807,42	-50,71%
TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	€ 127.282.703,53	€ 127.851.540,63	€ 568.837,10	0,45%
CONTI D'ORDINE	€ 10.116.639,72	€ 10.116.639,72	€ 0,00	-

CONTO ECONOMICO	Previsione	Consuntivo	Differenza	Diff. %
A) Valore della produzione	€ 46.782.295,00	€ 43.039.099,23	-€ 3.743.195,77	-8,00%
B) Costi della produzione	€ 45.662.270,00	€ 44.180.289,06	-€ 1.481.980,94	-3,25%
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	€ 1.120.025,00	-€ 1.141.189,83	-€ 2.261.214,83	-201,89%
C) Risultato dell'Area Finanziaria	-€ 245.030,00	-€ 234.236,26	€ 10.793,74	-4,41%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-
E) Proventi e Oneri straordinari	€ 148.505,00	€ 218.412,58	€ 69.907,58	47,07%
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	€ 1.023.500,00	-€ 1.157.013,51	-€ 2.180.513,51	-213,04%
Imposte sul reddito di esercizio	€ 1.023.500,00	€ 924.871,85	-€ 98.628,15	-9,64%
Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 0,00	-€ 2.081.885,36	-€ 2.081.885,36	-

Venezia, 29 giugno 2021

Il Presidente
f.to Dott. Luigi Polesel

I.P.A.V. - Stato Patrimoniale Iniziale all'1/1/2020

	IRE 31/12/2019		Antica Scuola dei Battuti 31/12/2019		Riclassificazioni	Eliminazioni da consolidamento	IPAV 01/01/2020	
ATTIVO								
A) Quote associative ancora da versare			0,00			0,00		0,00
B) Immobilizzazioni								
<i>l) Immobilizzazioni immateriali</i>								
1) Costi di ricerca, sviluppo		0,00		0,00				0,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno		24.478,35		13.804,76		22.361,79		60.644,90
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		0,00		22.361,79		-22.361,79		0,00
4) Altre immobilizzazioni immateriali		72.533,81		0,00				72.533,81
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		0,00		0,00				0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			97.012,16			36.166,55	0,00	133.178,71
<i>ll) Immobilizzazioni materiali</i>								
1) Terreni		38.681.579,27		4.241.656,70		264.452,51		43.187.688,48
Terreni del patrimonio non disponibile		9.870.635,00		3.831.561,55				13.702.196,55
Terreni del patrimonio disponibile		28.810.944,27		410.095,15				29.485.491,93
2) Fabbricati		12.474.938,23		9.604.585,33		-1.333.950,48		20.745.573,08
Fabbricati del patrimonio non disponibile		244.472,43		8.270.634,85				8.515.107,28
Fabbricati del patrimonio disponibile		12.230.465,80		1.333.950,48				12.230.465,80
3) Impianti e macchinari		321.494,75		66.488,91		0,00		387.983,66
4) Attrezzature		253.156,08		260.360,08				513.516,16
5) Beni mobili di pregio storico e artistico		40.353.770,00		0,00				40.353.770,00
6) Altri beni		367.335,25		234.111,00				601.446,25
7) Immobilizzazioni in corso e acconti		862.009,17		1.449.510,22				2.311.519,39
Immobilizzazioni in corso e acconti patr. non disponibile		29.815,40		1.449.510,22				1.479.325,62
Immobilizzazioni in corso e acconti patr. disponibile		832.193,77		0,00				832.193,77
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			93.314.282,75			15.856.712,24	-1.069.497,97	108.101.497,02

I.P.A.V. - Stato Patrimoniale Iniziale all'1/1/2020

	IRE 31/12/2019		Antica Scuola dei Battuti 31/12/2019		Riclassificazioni	Eliminazioni da consolidamento	IPAV 01/01/2020	
III) Immobilizzazioni finanziarie								
1) Partecipazioni in:		1,00		0,00	0,00			1,00
a) Imprese controllate/collegate	1,00		0,00				1,00	
b) Altre imprese	0,00		0,00				0,00	
2) Crediti:		44.427,90		0,00	22,05			44.449,95
a) Verso imprese controllate/collegate	0,00		0,00				0,00	
b) Verso altri:								
b.1) Verso altri (esigibili entro 12 mesi)	33.783,00		0,00				33.783,00	
b.2) Verso altri (esigibili oltre 12 mesi)	10.644,90		0,00		22,05		10.666,95	
3) Altri titoli		0,00		0,00				0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		44.428,90		0,00	22,05	0,00		44.450,95
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		93.455.723,81		15.892.878,79	-1.069.475,92	0,00		108.279.126,68
C) Attivo circolante								
I) Rimanenze								
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		0,00		17.680,70				17.680,70
2) Acconti		0,00		0,00				0,00
TOTALE RIMANENZE		0,00		17.680,70				17.680,70
II) Crediti								
1) Verso utenti/clienti		1.147.296,86		588.949,22	-16.334,12			1.719.911,96
2) Verso Enti Pubblici		1.742.462,81		1.474.990,15				3.253.750,45
2.a) Verso Enti Pubblici (esigibili entro 12 mesi)	1.742.462,81		1.474.990,15		36.297,49		3.253.750,45	
2.b) Verso Enti Pubblici (esigibili oltre 12 mesi)	0,00		0,00				0,00	
3) Verso imprese controllate/collegate		163.076,11		0,00	29.887,05			192.963,16
4) Crediti tributari		46.140,92		6.580,00				52.720,92
5) Crediti per imposte anticipate		0,00		0,00				0,00
6) Crediti Vs. altri		666.768,99		272.162,63	-49.872,47	-49.258,99		839.800,16
TOTALE CREDITI		3.765.745,69		2.342.682,00	-22,05	-49.258,99		6.059.146,65

I.P.A.V. - Stato Patrimoniale Iniziale all'1/1/2020

	IRE 31/12/2019	Antica Scuola dei Battuti 31/12/2019	Riclassificazioni	Eliminazioni da consolidamento	IPAV 01/01/2020
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni	0,00	0,00			0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00			0,00
TOTALE ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	0,00	0,00			0,00
IV) Disponibilità liquide					
1) Depositi bancari e postali	4.650.160,45	8.008.616,16			12.658.776,61
2) Assegni	0,00	0,00			0,00
3) Denaro e valori in cassa	0,00	473,52			473,52
TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	4.650.160,45	8.009.089,68			12.659.250,13
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.415.906,14	10.369.452,38	-22,05	-49.258,99	18.736.077,48
D) Ratei e risconti					
1) Ratei attivi	2.050,00	0,00			2.050,00
2) Risconti attivi	120.615,04	144.834,33			265.449,37
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	122.665,04	144.834,33			267.499,37
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	101.994.294,99	26.407.165,50	-1.069.497,97	-49.258,99	127.282.703,53

I.P.A.V. - Stato Patrimoniale Iniziale all'1/1/2020

	IRE 31/12/2019		Antica Scuola dei Battuti 31/12/2019		Riclassificazioni	Eliminazioni da consolidamento	IPAV 01/01/2020		
PASSIVO									
A) Patrimonio netto									
<i>I) Patrimonio netto</i>		71.861.219,67		21.363.407,59	-5.505.732,19			87.718.895,07	
<i>II) Riserve di capitale</i>		0,00		0,00				0,00	
<i>III) Riserve di utili</i>		333.847,61		1.236.840,88	-654.729,40			915.959,09	
<i>IV) Altre riserve (distintamente indicate)</i>		9.300.212,43		0,00				14.391.176,05	
<i>Riserve stanziamenti Titolo I° Sezione 2^ e Titolo II° esistenti al 31/12/2013:</i>	12.911,42							12.911,42	
Riserve destinate a interventi su immobili di terzi	12.911,42							12.911,42	
<i>Riserve per Contributi c/capitale / Proventi Trasformazioni Patrimoniali, Donazioni, Lasciti – da destinare</i>	1.916.766,04				5.090.963,62			7.007.729,66	
Proventi Contributi c/Capitale / Trasformazioni Patrimoniali da destinare	1.916.766,04				5.090.963,62			7.007.729,66	
<i>Riserve per Contributi c/capitale / Proventi Trasformazioni Patrimoniali, Donazioni, Lasciti – destinate</i>	7.370.534,97							7.370.534,97	
Riserve destinate alla sterilizzazione degli ammortamenti	7.370.534,97							7.370.534,97	
Riserve destinate alla copertura degli interessi sui mutui	0,00							0,00	
Riserve destinate alla copertura degli oneri correlati alle alienazioni patrimoniali	0,00							0,00	
Riserve destinate al rimborso di finanziamenti	0,00							0,00	
Riserve destinate al riconoscimento delle migliorie eseguite dagli inquilini	0,00							0,00	
<i>V) Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	865.666,70	865.666,70			646.953,42			1.512.620,12	1.512.620,12
<i>VI) Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	641.419,05	641.419,05		5.534,37	5.534,37	-646.953,42		0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO			83.002.365,46			22.605.782,84	-1.069.497,97	0,00	104.538.650,33
B) Fondi per rischi e oneri									
1) Fondi per imposte anche differite	0,00								
2) Altri fondi	0,00	1.605.985,91		58.507,35				1.664.493,26	
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI (B)			1.605.985,91			58.507,35	0,00	0,00	1.664.493,26
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			0,00			0,00	0,00		0,00

I.P.A.V. - Stato Patrimoniale Iniziale all'1/1/2020

	IRE 31/12/2019		Antica Scuola dei Battuti 31/12/2019		Riclassificazioni	Eliminazioni da consolidamento	IPAV 01/01/2020	
D) Debiti								
1) Debiti verso banche		11.371.541,44		450,13				11.371.991,57
1.a) Debiti verso banche (esigibili entro 12 mesi)	1.185.560,39			450,13			1.186.010,52	
1.b) Debiti verso banche (esigibili oltre 12 mesi)	10.185.981,05						10.185.981,05	
2) Debiti verso enti pubblici		525.257,18		1.714.645,29				2.239.902,47
2.a) Debiti verso enti pubblici (esigibili entro 12 mesi)	325.249,18			258.192,09			583.441,27	
2.b) Debiti verso enti pubblici (esigibili oltre 12 mesi)	200.008,00			1.456.453,20			1.656.461,20	
3) Debiti verso altri finanziatori		0,00		0,00				
4) Debiti verso imprese controllate/collegate		12.967,83		26.429,72	22.141,58		61.539,13	61.539,13
5) Acconti		17.705,81		0,00			17.705,81	17.705,81
6) Debiti verso fornitori		2.534.490,31		988.820,13	-34.012,75		3.489.297,69	3.489.297,69
7) Debiti tributari		811.150,19		63.209,72	-19.845,67			854.514,24
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale		0,00		54.682,18	-54.279,70			402,48
9) Altri debiti		2.100.227,29		883.957,63	85.996,54	-49.258,99		3.020.922,47
TOTALE DEBITI (D)			17.373.340,05		3.732.194,80	0,00	-49.258,99	21.056.275,86
E) Ratei e risconti								
1) Ratei passivi		12.603,57		0,00				12.603,57
2) Risconti passivi		0,00		10.680,51				10.680,51
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)			12.603,57		10.680,51			23.284,08
TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)			101.994.294,99		26.407.165,50	-1.069.497,97	-49.258,99	127.282.703,53
CONTI D'ORDINE								
1) Conti d'ordine del sistema improprio dei beni di terzi presso l'E								
2) Conti d'ordine del sistema improprio degli impegni								
3) Conti d'ordine del sistema improprio dei rischi								
4) Valore alienazioni patrimoniali già autorizzate dalla Regione Ve			10.116.639,72					10.116.639,72

I.P.A.V. - Stato Patrimoniale 2020

	IPAV 01/01/2020		IPAV 31/12/2020		DIFFERENZA	
ATTIVO						
A) Quote associative ancora da versare			0,00		0,00	0,00
B) Immobilizzazioni						
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>						
1) Costi di ricerca, sviluppo		0,00		0,00		0,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno		60.644,90		35.107,94		-25.536,96
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		0,00		0,00		0,00
4) Altre immobilizzazioni immateriali		72.533,81		59.254,61		-13.279,20
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		0,00		0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			133.178,71		94.362,55	-38.816,16
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>						
1) Terreni		43.187.688,48		43.187.688,48		0,00
Terreni del patrimonio non disponibile		13.702.196,55		13.702.196,55		0,00
Terreni del patrimonio disponibile		29.485.491,93		29.485.491,93		0,00
2) Fabbricati		20.745.573,08		20.002.515,82		-743.057,26
Fabbricati del patrimonio non disponibile		8.515.107,28		8.175.620,68		-339.486,60
Fabbricati del patrimonio disponibile		12.230.465,80		11.826.895,14		-403.570,66
3) Impianti e macchinari		387.983,66		509.344,86		121.361,20
4) Attrezzature		513.516,16		462.215,79		-51.300,37
5) Beni mobili di pregio storico e artistico		40.353.770,00		40.353.770,00		0,00
6) Altri beni		601.446,25		538.836,89		-62.609,36
7) Immobilizzazioni in corso e acconti		2.311.519,39		3.359.187,30		1.047.667,91
Immobilizzazioni in corso e acconti patr. non disponibile		1.479.325,62		2.409.848,42		930.522,80
Immobilizzazioni in corso e acconti patr. disponibile		832.193,77		949.338,88		117.145,11
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			108.101.497,02		108.413.559,14	312.062,12
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie</i>						
1) Partecipazioni in:		1,00		1,00		0,00
a) Imprese controllate/collegate		1,00		1,00		0,00
b) Altre imprese		0,00		0,00		0,00
2) Crediti:		44.449,95		19.281,65		-25.168,30
a) Verso imprese controllate/collegate						
b) Verso altri:						
b.1) Verso altri (esigibili entro 12 mesi)		33.783,00		3.268,00		-30.515,00
b.2) Verso altri (esigibili oltre 12 mesi)		10.666,95		16.013,65		5.346,70
3) Altri titoli		0,00		0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			44.450,95		19.282,65	-25.168,30
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			108.279.126,68		108.527.204,34	248.077,66
C) Attivo circolante						
<i>I) Rimanenze</i>						
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		17.680,70		0,00		-17.680,70
2) Acconti		0,00		2.316,13		2.316,13
TOTALE RIMANENZE			17.680,70		2.316,13	-15.364,57
<i>II) Crediti</i>						
1) Verso utenti/clienti		1.719.911,96		1.284.506,01		-435.405,95
2) Verso Enti Pubblici		3.253.750,45		3.788.468,50		534.718,05
2.a) Verso Enti Pubblici (esigibili entro 12 mesi)		3.253.750,45		3.788.468,50		534.718,05
2.b) Verso Enti Pubblici (esigibili oltre 12 mesi)		0,00		0,00		0,00
3) Verso imprese controllate/collegate		192.963,16		356.797,78		163.834,62
4) Crediti tributari		52.720,92		152.381,12		99.660,20
5) Crediti per imposte anticipate		0,00		0,00		0,00
6) Crediti Vs. altri		839.800,16		2.521.122,65		1.681.322,49
TOTALE CREDITI			6.059.146,65		8.103.276,06	2.044.129,41

I.P.A.V. - Stato Patrimoniale 2020

	IPAV 01/01/2020		IPAV 31/12/2020		DIFFERENZA	
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni						
1) Partecipazioni		0,00		0,00		0,00
2) Altri titoli		0,00		0,00		0,00
TOTALE ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE		0,00		0,00		0,00
IV) Disponibilità liquide						
1) Depositi bancari e postali		12.658.776,61		11.090.452,78		-1.568.323,83
2) Assegni		0,00		0,00		0,00
3) Denaro e valori in cassa		473,52		667,18		193,66
TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE		12.659.250,13		11.091.119,96		-1.568.130,17
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		18.736.077,48		19.196.712,15		460.634,67
D) Ratei e risconti						
1) Ratei attivi		2.050,00		2.050,00		0,00
2) Risconti attivi		265.449,37		125.574,14		-139.875,23
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)		267.499,37		127.624,14		-139.875,23
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		127.282.703,53		127.851.540,63		568.837,10
PASSIVO						
A) Patrimonio netto						
I) Patrimonio netto		87.718.895,07		88.722.542,11		1.003.647,04
II) Riserve di capitale		0,00		0,00		0,00
III) Riserve di utili		915.959,09		915.959,09		0,00
IV) Altre riserve (distintamente indicate)		14.391.176,05		13.985.863,61		-405.312,44
<i>Riserve stanziamenti Titolo I° Sezione 2ª e Titolo II° esistenti al 31/12/2013:</i>						
<i>Riserve destinate a interventi su immobili di terzi</i>	12.911,42		12.911,42		0,00	
<i>Riserve per Contributi c/capitale / Proventi Trasformazioni Patrimoniali, Donazioni, Lasciti – da destinare</i>	7.007.729,66		6.992.489,33		-15.240,33	
<i>Proventi per Contributi c/Capitale / Trasformazioni Patrimoniali da destinare</i>	7.007.729,66		5.825.561,46		-1.182.168,20	
<i>Proventi per lasciti da destinare</i>			1.166.927,87		1.166.927,87	
<i>Riserve per Contributi c/capitale / Proventi Trasformazioni Patrimoniali, Donazioni, Lasciti – destinate</i>	7.370.534,97		6.980.462,86		-390.072,11	
<i>Riserve destinate alla sterilizzazione degli ammortamenti</i>	7.370.534,97		6.980.462,86		-390.072,11	
<i>Riserve destinate alla copertura degli interessi sui mutui</i>	0,00		0,00		0,00	
<i>Riserve destinate alla copertura degli oneri correlati alle alienazioni patrimoniali</i>	0,00		0,00		0,00	
<i>Riserve destinate alla copertura degli oneri sui lasciti</i>	0,00		0,00		0,00	
<i>Riserve destinate al rimborso di finanziamenti</i>	0,00		0,00		0,00	
<i>Riserve destinate al riconoscimento delle migliorie eseguite dagli inquilini</i>	0,00		0,00		0,00	
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	1.512.620,12	1.512.620,12	1.512.620,12	1.512.620,12	0,00	0,00
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	0,00	0,00	-2.081.885,36	-2.081.885,36	-2.081.885,36	-2.081.885,36
TOTALE PATRIMONIO NETTO		104.538.650,33		103.055.099,57		-1.483.550,76
B) Fondi per rischi e oneri						
1) Fondi per imposte anche differite						
2) Altri fondi		1.664.493,26		1.986.727,19		322.233,93
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI (B)		1.664.493,26		1.986.727,19		322.233,93
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato						
		0,00		0,00		0,00
D) Debiti						
1) Debiti verso banche		11.371.991,57		10.185.351,44		-1.186.640,13
1.a) Debiti verso banche (esigibili entro 12 mesi)		1.186.010,52		1.214.463,02		28.452,50
1.b) Debiti verso banche (esigibili oltre 12 mesi)		10.185.981,05		8.970.888,42		-1.215.092,63
2) Debiti verso enti pubblici		2.239.902,47		1.943.111,27		-296.791,20
2.a) Debiti verso enti pubblici (esigibili entro 12 mesi)		583.441,27		531.673,27		-51.768,00
2.b) Debiti verso enti pubblici (esigibili oltre 12 mesi)		1.656.461,20		1.411.438,00		-245.023,20
3) Debiti verso altri finanziatori						
4) Debiti verso imprese controllate/collegate		61.539,13		443.013,02		381.473,89

I.P.A.V. - Stato Patrimoniale 2020

	IPAV 01/01/2020			IPAV 31/12/2020			DIFFERENZA		
5) Acconti	17.705,81	17.705,81		17.705,81	17.705,81		0,00	0,00	
6) Debiti verso fornitori	3.489.297,69	3.489.297,69		4.587.633,11	4.587.633,11		1.098.335,42	1.098.335,42	
7) Debiti tributari		854.514,24			1.406.698,82			552.184,58	
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale		402,48			892.815,45			892.412,97	
9) Altri debiti		3.020.922,47			3.321.908,29			300.985,82	
TOTALE DEBITI (D)			21.056.275,86			22.798.237,21			1.741.961,35
E) Ratei e risconti									
1) Ratei passivi		12.603,57			11.476,66			-1.126,91	
2) Risconti passivi		10.680,51			0,00			-10.680,51	
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)			23.284,08			11.476,66			-11.807,42
TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)			127.282.703,53			127.851.540,63			568.837,10
CONTI D'ORDINE									
1) Conti d'ordine del sistema improprio dei beni di terzi presso l'E									
2) Conti d'ordine del sistema improprio degli impegni									
3) Conti d'ordine del sistema improprio dei rischi									
4) Valore alienazioni patrimoniali già autorizzate dalla Regione Veneto e ancora da realizzare			10.116.639,72			10.116.639,72			10.116.639,72

I.P.A.V. - CONTO ECONOMICO 2020				
		PREVISIONE	CONSUNTIVO	DIFFERENZA
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.759.460,00	31.417.763,45	-4.341.696,55
2)	Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
3)	Contributi in conto esercizio	0,00	957.450,73	957.450,73
4)	Contributi in conto capitale	383.185,00	390.072,11	6.887,11
5)	Altri ricavi e proventi	10.639.650,00	10.273.812,94	-365.837,06
TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE		46.782.295,00	43.039.099,23	-3.743.195,77
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6)	Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	976.530,00	880.272,66	-96.257,34
7)	Costi per servizi	17.325.520,00	15.776.487,30	-1.549.032,70
8)	Costi per godimento beni di terzi	219.575,00	139.191,89	-80.383,11
9)	Costi del personale	24.110.200,00	23.615.479,54	-494.720,46
	a) <i>Salari e stipendi</i>	17.753.589,44	17.220.105,40	-533.484,04
	b) <i>Oneri sociali</i>	4.864.575,71	4.960.162,89	95.587,18
	c) <i>Trattamento di fine rapporto</i>	0,00	0,00	0,00
	d) <i>IRAP (metodo retributivo)</i>	1.488.339,90	1.434.254,17	-54.085,73
	e) <i>Altri costi</i>	3.694,95	957,08	-2.737,87
10)	Ammortamenti e svalutazioni	1.418.055,00	1.767.356,88	349.301,88
	a) <i>Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	55.900,00	40.537,97	-15.362,03
	b) <i>Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	1.245.155,00	1.200.858,87	-44.296,13
	c) <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	0,00
	d) <i>Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	117.000,00	525.960,04	408.960,04
11)	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12)	Accantonamenti per rischi e oneri	0,00	392.022,00	392.022,00
13)	Accantonamenti diversi	4.000,00	21.065,88	17.065,88
14)	Oneri diversi di gestione	1.608.390,00	1.588.412,91	-19.977,09
TOTALE B) COSTI DELLA PRODUZIONE		45.662.270,00	44.180.289,06	-1.481.980,94
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.120.025,00	-1.141.189,83	-2.261.214,83
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15)	Proventi da partecipazione	0,00	0,00	0,00
16)	Proventi finanziari	11.500,00	16.221,83	4.721,83
17)	Interessi e altri oneri finanziari	256.530,00	250.458,09	-6.071,91
TOTALE C) RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA		-245.030,00	-234.236,26	10.793,74
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18)	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19)	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20)	Proventi straordinari	154.530,00	327.692,38	173.162,38
21)	Oneri straordinari	6.025,00	109.279,80	103.254,80
TOTALE E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		148.505,00	218.412,58	69.907,58
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		1.023.500,00	-1.157.013,51	-2.180.513,51
22)	Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.023.500,00	924.871,85	-98.628,15
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate		1.023.500,00	924.871,85	-98.628,15
23)	Utile (Perdita) dell'esercizio	0,00	-2.081.885,36	-2.081.885,36

ISTITUZIONI PUBBLICHE DI ASSISTENZA VENEZIANE I.P.A.V.

**San Marco 4301, Palazzo Contarini del Bovolo, 30124 Venezia
Codice fiscale e Partita IVA 04587130271**

Nota integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

PREMESSA

La Legge Regionale 23.11.2012 n. 43, ha completamente riformato il quadro normativo che disciplina la contabilità e il bilancio delle IPAB, disponendo l'abbandono della contabilità finanziaria, disciplinata dalla Legge 17.7.1890 n. 6972 (Legge "Crispi") e dal regolamento di contabilità di cui al Regio Decreto 5.2.1891 n. 99, e introducendo, a partire dall'1.1.2014, la contabilità economico-patrimoniale.

Le modalità attuative di questa "riforma contabile" sono state disciplinate dalla DGR 21.5.2013 n. 780, secondo la quale, dall'1.1.2014, la contabilità delle IPAB venete è disciplinata dal codice civile (art. 2423 e seguenti), dai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dal 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, in quanto compatibili.

Con Decreti del Direttore della Direzione per i Servizi Sociali della Regione del Veneto nn. 147 del 28.11. 2018 e 169 del 9.12.2019, sono state approvate, rispettivamente:

- la fusione per incorporazione nell'I.R.E., dell'IPAB "Opera Pia Istituti Riuniti Patronato di Castello e Carlo Coletti", con decorrenza 1.1.2019;
- la fusione, in senso stretto per unione, delle IPAB "Istituzioni di Ricovero e di Educazione" e "Antica Scuola dei Battuti", con decorrenza 1.1.2020, con conseguente costituzione della nuova IPAB denominata "Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane" (I.P.A.V.).

L'esercizio 2020 rappresenta, pertanto, il primo esercizio di attività della nuova IPAB "Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane" (I.P.A.V.).

Preliminarmente si è proceduto alla redazione dello Stato Patrimoniale iniziale all'1.1.2020 della nuova I.P.A.B. "Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane" (I.P.A.V.), che risulta dal consolidamento e, ove necessario, dalla riclassificazione, dei dati patrimoniali dei due Enti estinti al 31.12.2019 (I.R.E. e Antica Scuola dei Battuti), come da prospetto "I.P.A.V. - Stato Patrimoniale Iniziale all'1.1.2020", che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria di I.P.A.V. all'1.1.2020.

Il bilancio di esercizio di I.P.A.V., chiuso al 31.12.2020, è stato redatto con chiarezza e in modo conforme alla normativa e ai principi sopra richiamati, al Regolamento di Contabilità interno dell'Ente, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria di I.P.A.V. e il risultato economico dell'esercizio; si compone dei seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa.

La presente nota integrativa, è parte integrante del bilancio, e ha la funzione di illustrare, analizzare e integrare i dati contenuti nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, dando evidenza dei principi, delle regole e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Ente.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nella redazione del bilancio sono state rispettate:

- le clausole generali del bilancio (art. 2423 c.c.);
- i principi generali di redazione (art. 2423-bis c.c.);
- i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.);
- le disposizioni di cui alla D.G.R. 21.5.2013 n. 780.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i ricavi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti in conformità, rispettivamente, agli allegati A6 e A7 alla D.G.R. 780/2013;
- considerato che il 2020 costituisce il primo anno di attività di I.P.A.V.:
 - per ogni voce dello Stato Patrimoniale al 31.12.2020 è stato indicato anche l'importo della corrispondente voce dello Stato Patrimoniale Iniziale all'1.1.2020;
 - per ogni voce del Conto Economico 2020 è stato indicato anche l'importo della corrispondente voce del Bilancio Economico di Previsione 2020;
- l'Ente non si è avvalso della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Si evidenzia infine che gli accadimenti gestionali relativi alle "trasformazioni patrimoniali" e alla destinazione / utilizzo dei connessi introiti, sono iscritti nel bilancio dell'Ente avendo riguardo al rispetto del principio dell'integrità patrimoniale e tenuto conto delle autorizzazioni ottenute da ex I.R.E. dalla Regione del Veneto (Decreto del Dirigente per i Servizi Sociali n. 158 del 29.09.2005 e successiva nota del 30.10.2009 prot. 604222; DGR 2178 del 13.12.2011 e successiva comunicazione della Direzione Regionale Servizi Sociali del 10.05.2013 prot. 197393).

ATTIVITA' SVOLTA DALL'ENTE

Gli scopi statutari di I.P.A.V. prevedono (art. 2 dello Statuto) *“lo svolgimento di ogni attività sociale, culturale, tecnica e amministrativa necessaria per l'erogazione di servizi e prestazioni di natura socio assistenziale, socio-sanitaria, formativa e benefica, nonché di ogni altra azione finalizzata alla crescita e al rafforzamento della coesione sociale nel territorio in cui I.P.A.V. insiste”*.

Tali scopi si concretizzano in *“servizi, prestazioni ed azioni aventi come scopo la prevenzione del disagio sociale a favore di anziani, disabili, minori, giovani, adulti, persone e famiglie in difficoltà.*

Tali attività sono svolte, in via principale, attraverso la gestione di strutture socio sanitarie, strutture residenziali, centri servizi, centri diurni, centri di riabilitazione, comunità alloggio, gruppi appartamento, case comuni e attraverso lo svolgimento di servizi socio sanitari tra cui l'assistenza domiciliare.

I.P.A.V. promuove azioni di carattere sociale tra le quali, a titolo di esempio, l'erogazione di borse di studio, la promozione di attività didattiche, educative, ludico ricreative, la gestione di attività formative per l'occupazione o rivolte alle professioni sociali, sanitarie, educative ed al ruolo genitoriale;

I.P.A.V. sostiene le famiglie nella ricerca di soluzioni abitative, attraverso l'impiego di parte del proprio patrimonio immobiliare per soddisfare le esigenze sociali, e anche attraverso la concessione di agevolazioni e sostegni per l'accesso alla residenza da parte delle famiglie, in particolare le famiglie numerose.

I.P.A.V. promuove inoltre la collaborazione e il convenzionamento con altri enti, sia pubblici che privati, sia a carattere nazionale che internazionale, per il perseguimento delle finalità statutarie.

I.P.A.V. svolge altresì ogni necessaria attività di conservazione, tutela, valorizzazione e promozione del patrimonio storico-artistico proveniente dalle antiche istituzioni veneziane da cui trae origine e dai lasciti successivi, e ne favorisce l'incremento con l'acquisizione di donazioni e lasciti anche di opere moderne e contemporanee.

Di conseguenza, pur operando prevalentemente nel settore dell'assistenza ad anziani non autosufficienti, I.P.A.V. gestisce rilevanti iniziative assistenziali anche a favore di persone minorenni e neomaggiorenni, nonché nei confronti di persone in situazioni di difficoltà personali, familiari, economiche o socio-relazionali o con problemi psichiatrici.

In particolare i servizi di I.P.A.V. per anziani non autosufficienti consistono in cinque “Centri Servizio” orientati al territorio del Comune di Venezia, che accanto alla funzione residenziale offrono una prestazione di accoglienza diurna o terapia con finalità riabilitative.

Si tratta di:

- Centro Servizi Antica Scuola dei Battuti (Mestre centro - 351 posti letto, di cui n. 347 per persone anziane non autosufficienti e n. 4 per persone in “Stato Vegetativo Permanente”);
- Centro Servizi San Lorenzo (Sestiere di Castello - 180 posti letto per persone anziane non autosufficienti);
- Centro Servizi Zitelle (Giudecca - 90 posti letto per persone anziane non autosufficienti);
- Centro Servizi San Giobbe (Sestiere di Cannaregio - 90 posti letto per persone anziane non autosufficienti);
- Centro Servizi Contarini (Mestre Gazzera - 120 posti letto per persone anziane non autosufficienti).

Complessivamente I.P.A.V. gestisce pertanto un totale di 831 posti letto.

Per quanto riguarda i servizi semiresidenziali I.P.A.V. dispone di:

- n. 2 Centri Diurni a Venezia Centro Storico (n. 20 posti alle Zitelle e n. 16 posti al San Giobbe);
 - n. 3 Centri Diurni a Venezia – Mestre (n. 50 posti presso l’Antica Scuola dei Battuti e n. 16 posti al Contarini);
- per complessivi n. 102 posti.

Relativamente all’area Salute Mentale I.P.A.V. gestisce n. 3 Comunità alloggio per persone con problemi psichiatrici per complessivi n. 36 posti:

- n. 2 Comunità alloggio di base, denominate “Franco Basaglia” e “Franca Ongaro” a Mestre con n. 8 posti ciascuna;
- n. 1 Comunità alloggio estensiva, denominata “Giubileo della Misericordia” a Venezia centro storico con n. 20 posti).

I.P.A.V. garantisce altresì l’accoglienza a persone anziane autonome in 51 “Mini Alloggi” (per complessivi n. 58 posti), che sono dislocati nel territorio del Centro Storico Veneziano.

Per quanto riguarda i servizi rivolti a minori e a giovani adulti I.P.A.V. gestisce:

- n. 2 Comunità Educative per minori per complessivi n. 16 posti (Comunità femminile “Arturo Pompeati” a Venezia centro storico con n. 8 posti e Comunità mista “Villa Lucia” a Mestre con n. 8 posti di cui 2 di pronta accoglienza);
- un appartamento di sgancio femminile per neo maggiorenni (Gruppo Appartamento Maddalena con n. 4 posti);
- n. 4 miniappartamenti indipendenti e autogestiti “San Polo” riservati a giovani adulte in difficoltà economica e sociale.

I.P.A.V. gestisce inoltre n. 3 Ambulatori di Medicina Fisica e Riabilitativa aperti all’utenza esterna di cui, quello collocato presso l’Antica Scuola dei Battuti, in convenzione con il Servizio Sanitario Nazionale.

Tra le attività istituzionali è altresì necessario segnalare sia la gestione del patrimonio immobiliare di proprietà dell’Ente per la parte finalizzata al ricavo di un reddito destinato al miglioramento dei servizi, che la tutela del rilevante patrimonio storico, artistico e archivistico trasmesso a I.P.A.V. dalle antiche Istituzioni dalle quali l’Ente ha avuto origine.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione utilizzati sono conformi a quanto previsto dalla Legge Regionale 23.11.2012 n. 43, dalla DGR 21.5.2013 n. 780, dal codice civile (art. 2423 e seguenti), dai principi contabili nazionali formulati dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dal 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, in quanto compatibili, nonché dal regolamento di contabilità interno dell’Ente.

STATO PATRIMONIALE INIZIALE ALL'1/1/2020

A seguito dell'approvazione, con decorrenza a tutti gli effetti di legge dal 01.01.2020, della fusione in senso stretto per unione delle IPAB "Istituzioni di Ricovero e di Educazione" di Venezia e "Antica Scuola dei Battuti" di Venezia-Mestre, con conseguente costituzione della nuova IPAB "Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane" (I.P.A.V.), di cui al decreto n. 169 del 9/12/2019 del Direttore della Direzione per i Servizi Sociali della Regione del Veneto, si è provveduto a redigere la situazione patrimoniale iniziale risultante dall'aggregazione, e ove necessario dalla riclassificazione, dei dati contabili risultanti dai bilanci di esercizio approvati al 31 dicembre 2019 dei due Enti estinti.

Dagli Stati Patrimoniali al 31/12/2019 di "Istituzioni di Ricovero e di Educazione" e "Antica Scuola dei Battuti", approvati con delibere del Consiglio di Amministrazione I.P.A.V. nn. 45 V. e 46 V. del 30 luglio 2020, come rappresentati analiticamente nel prospetto "I.P.A.V. - Stato Patrimoniale Iniziale all'1.1.2020", si desumono i seguenti dati di sintesi:

Situazione Patrimoniale al 31/12/2019	I.R.E.	Antica Scuola dei Battuti
TOTALE ATTIVITA'	€ 101.994.294,99.=	€ 26.407.165,50.=
PATRIMONIO NETTO	€ 83.002.365,46.=	€ 22.605.782,84.=
PASSIVITA'	€ 18.991.929,53.=	€ 3.801.382,66.=
TOTALE PASSIVO E NETTO	€ 101.994.294,99.=	€ 26.407.165,50.=
Conti d'ordine	€ 10.116.639,72.=	€ 0,00.=

Ai fini della predisposizione della situazione patrimoniale iniziale di I.P.A.V. all'1.1.2020, i dati dello Stato Patrimoniale di ex Antica Scuola dei Battuti, ove necessario, sono stati riclassificati per armonizzarli a quelli di ex I.R.E. così da giungere a una rappresentazione omogenea dei dati di bilancio del nuovo Ente (vedasi colonna "Riclassificazioni" del prospetto "I.P.A.V. - Stato Patrimoniale Iniziale all'1.1.2020"). Complessivamente dette riclassificazioni hanno portato ad una riduzione del Totale Attivo e del Totale Passivo e Netto di € 1.069.497,97.

Sono state inoltre eliminate le partite di credito e di debito "reciproche" esistenti al 31/12/2019 tra I.R.E. e Antica Scuola dei Battuti (vedasi colonna "Eliminazioni da consolidamento" del prospetto "I.P.A.V. - Stato Patrimoniale Iniziale all'1.1.2020"). Dette eliminazioni ammontano a complessivi € 49.258,99.

Si rappresentano di seguito le riclassificazioni di maggiore rilevanza effettuate all'1/1/2020 ai dati contabili di ex Antica Scuola dei Battuti ai fini della determinazione della situazione patrimoniale iniziale di I.P.A.V.:

- ATTIVITA' - all'interno della classe B) "Immobilizzazioni", sottoclasse B-II) "Immobilizzazioni materiali", riclassificazione dalla voce B-II-2) "Fabbricati", alla voce B-II-1) "Terreni", dell'importo di € 264.452,51, corrispondente al valore dei sedimi dei fabbricati iscritti al patrimonio disponibile di ex Antica Scuola dei Battuti;
- ATTIVITA' - all'interno della classe B) "Immobilizzazioni", sottoclasse B-II) "Immobilizzazioni materiali", voce B-II-2) "Fabbricati", iscrizione del fondo ammortamento dei fabbricati iscritti al patrimonio disponibile dell'Ente, acquisiti per lascito/donazione ovvero acquistati (o "incrementati") con l'utilizzo di proventi derivanti da alienazioni patrimoniali di immobili precedentemente pervenuti all'Ente a titolo gratuito, per l'importo di € 1.069.497,97;
- PATRIMONIO NETTO - in conseguenza dell'operazione di cui al punto precedente, storno dalla voce A-I) "Patrimonio Netto" dell'importo di € 1.069.497,97;

- PATRIMONIO NETTO - riclassificazione dalla voce A-I) “Patrimonio Netto”, alla voce A-III) “Riserve di utili” dell’importo di € 531.840,89 corrispondente all’Avanzo di Amministrazione 2013 di cui al Conto Consuntivo 2013 di “Antica Scuola dei Battuti”;
- PATRIMONIO NETTO - riclassificazione dalla voce A-I) “Patrimonio Netto”, alla voce A-IV) “Altre Riserve” - “Riserve per Contributi c/capitale / Proventi Trasformazioni Patrimoniali, Donazioni, Lasciti - da destinare” dell’importo di € 3.503.647,74 pari alla differenza tra i “Capitali esistenti in cassa o deposito per effetto di trasformazioni patrimoniali – Categoria XI” (€ 3.679.402,81) di cui al Conto Consuntivo 2013 di “Antica Scuola dei Battuti” e le risorse nette impiegate a incremento del patrimonio disponibile dell’Ente negli anni 2014-2016 (complessivamente € 175.755,07);
- PATRIMONIO NETTO - con riferimento all’operazione di esproprio dei terreni di proprietà dell’Ente siti nel Comune di Marcon, compiuta dall’ANAS nel 2015 per la realizzazione del c.d. “Passante di Mestre (terreni precedentemente pervenuti all’Ente a titolo gratuito e iscritti in bilancio al valore di € 400.745,59), a fronte della quale si realizzò un provento di complessivi € 1.587.315,88, di cui € 1.186.570,29, corrispondenti alla “plusvalenza” imputati tra i ricavi straordinari 2015, e pertanto confluiti nell’utile dell’esercizio 2015, accantonato alla voce A-III) “Riserve di utili”:
 - riclassificazione dalla voce A-I) “Patrimonio Netto” alla voce A-IV) “Altre Riserve” - “Riserve per Contributi c/capitale / Proventi Trasformazioni Patrimoniali, Donazioni, Lasciti - da destinare”, del suddetto importo di € 400.745,59, considerato che detta somma costituisce parte del provento di complessivi € 1.587.315,88 conseguito dall’Ente per l’esproprio in questione;
 - riclassificazione dalla voce A-III) “Riserve di utili” alla voce A-IV) “Altre Riserve” - “Riserve per Contributi c/capitale / Proventi Trasformazioni Patrimoniali, Donazioni, Lasciti - da destinare” del suddetto importo di € 1.186.570,29, in considerazione del vincolo dell’integrità patrimoniale;

Le somme riclassificate alla voce A-IV) “Altre Riserve” - “Riserve per Contributi c/capitale / Proventi Trasformazioni Patrimoniali, Donazioni, Lasciti - da destinare”, pari a complessivi € 5.090.963,62 (€ 3.503.647,74 + € 400.745,59 + € 1.186.570,29), saranno destinate alle finalità di cui al comma 9 dell’art. 8 della L.R. 23 novembre 2012, n.43.

Il seguente prospetto rappresenta sinteticamente la situazione patrimoniale di I.P.A.V. all’1.1.2020:

Situazione Patrimoniale all’1/1/2020	I.P.A.V.
TOTALE ATTIVITA'	€ 127.282.703,53.=
PATRIMONIO NETTO	€ 104.538.650,33.=
PASSIVITA'	€ 22.744.053,20.=
TOTALE PASSIVO E NETTO	€ 127.282.703,53.=
Conti d’ordine	€ 10.116.639,72.=

La situazione patrimoniale di I.P.A.V. all’1.1.2020 è analiticamente rappresentata nel prospetto “I.P.A.V. - Stato Patrimoniale Iniziale all’1.1.2020”.

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2020

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono valutate secondo le disposizioni di cui alla D.G.R. n. 780/2013.

Le immobilizzazioni acquistate sono iscritte in bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è ammortizzato sistematicamente in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento costituisce la ripartizione del costo di acquisto delle immobilizzazioni nel periodo della loro vita utile stimata.

Di seguito si elencano le aliquote di ammortamento ordinariamente applicate dall'Ente per le varie categorie di immobilizzazioni (cespiti):

- Immobilizzazioni immateriali	
<i>Software di proprietà</i>	20%
<i>Licenze d'uso software a tempo indeterminato</i>	20%
<i>Licenze d'uso software a tempo determinato</i>	33,33%
<i>Migliorie e spese incrementative su beni di terzi</i>	10%
- Immobilizzazioni materiali	
<i>Fabbricati</i>	3%
<i>Impianti (generici e specifici)</i>	15%
<i>Attrezzature (vari e sanitarie):</i>	15%
<i>Altri beni:</i>	
- <i>mobili e arredi</i>	15%
- <i>mobili e macchine ordinarie d'ufficio</i>	12%
- <i>macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche</i>	20%
- <i>autovetture</i>	25%
- <i>automezzi / automezzi trasporto anziani</i>	20%
- <i>altri beni mobili diversi</i>	10%

Per le suddette immobilizzazioni i piani di ammortamento sono calcolati tenuto conto della data da cui i singoli cespiti sono pronti all'uso. Nel caso degli interventi di manutenzione incrementativa sui fabbricati e degli interventi edilizi che costituiscono migliorie e spese incrementative su beni di terzi in uso all'Ente, detta data coincide con il momento da cui gli stessi sono dichiarati conclusi e fruibili dalla direzione competente.

Non sono soggetti ad ammortamento i cespiti la cui utilità non si esaurisce con il trascorrere del tempo, ossia i terreni (comprese le quote "sedime" dei fabbricati, vedasi *infra*) e i beni mobili di pregio storico e artistico.

Alla data di chiusura dell'esercizio 2020 per nessun cespite il valore recuperabile tramite l'uso, determinato in una prospettiva di lungo termine, è risultato inferiore rispetto al suo valore netto contabile, pertanto non si sono presentate situazioni di perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni.

Si sottolinea che le quote di ammortamento annuali delle immobilizzazioni la cui acquisizione è stata finanziata con contributi in conto capitale concessi da altri Enti ovvero con l'utilizzo di risorse provenienti dalle trasformazioni patrimoniali (contributi in conto capitale "propri" provenienti da alienazioni patrimoniali di beni precedentemente pervenuti all'Ente a

titolo gratuito per lasciti o donazioni; rimborsi di spese sostenute negli anni passati utilizzando i proventi derivanti dalle alienazioni patrimoniali ecc.), sono state sterilizzate mediante accredito a Conto Economico (voce A4) della corrispondente quota di contributo in conto capitale / provento da trasformazione patrimoniale utilizzata nell'esercizio.

Si passa all'analisi delle singole categorie di immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali dell'Ente sono costituite da:

- "Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno": al 31.12.2020 € 35.107,94;
- "Altre immobilizzazioni immateriali": al 31.12.2020 € 59.254,61.

Quanto ai "Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno", nello specifico si tratta di software di proprietà e licenze d'uso software a tempo indeterminato.

Tali immobilizzazioni sono iscritte in bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno

Il valore complessivo dei "diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno", è suddiviso tra "software di proprietà" e "licenze d'uso software a tempo indeterminato", come di seguito rappresentato.

<i>Software di proprietà</i>				Importo
Valore originario				18.910,00
Ammortamenti storici				-6.393,13
Valore all'1.1.2020				12.516,87
Variazioni dell'esercizio 2020:				
Acquisizioni dell'esercizio				0,00
Ammortamenti dell'esercizio sterilizzati				0,00
Ammortamenti dell'esercizio non sterilizzati				-3.782,00
Totale variazioni dell'esercizio 2020				-3.782,00
Valore al 31.12.2020				8.734,87

Nel 2020 non sono state acquistate immobilizzazioni di questa categoria.

<i>Licenze d'uso software a tempo indeterminato</i>				Importo
Valore originario				445.870,64
Ammortamenti storici				-420.104,40
Valore all'1.1.2020				25.766,24
Variazioni dell'esercizio 2020:				
Acquisizioni dell'esercizio				1.721,81
Ammortamenti dell'esercizio sterilizzati				-35,70
Ammortamenti dell'esercizio non sterilizzati				-10.633,69
Totale variazioni dell'esercizio 2020				-8.947,58
Valore al 31.12.2020				16.818,66

Il costo sostenuto nel 2020 per "nuove acquisizioni" è relativo all'integrazione della licenza software utilizzata per la gestione economica del personale dipendente.

Gli ammortamenti sterilizzati si riferiscono ad acquisti effettuati nell'esercizio 2015 da I.R.E., finanziati con i proventi derivanti dalle trasformazioni patrimoniali.

<i>Licenze d'uso software a tempo determinato</i>			Importo
Valore originario			54.190,83
Ammortamenti storici			-31.829,04
Valore all'1.1.2020			22.361,79
Variazioni dell'esercizio 2020:			
Acquisizioni dell'esercizio			
Ammortamenti dell'esercizio sterilizzati			
Ammortamenti dell'esercizio non sterilizzati			-12.807,38
Totale variazioni dell'esercizio 2020			-12.807,38
Valore al 31.12.2020			9.554,41

Nel 2020 non sono stati fatti acquisti di questa tipologia.

Altre immobilizzazioni immateriali

Si tratta di "Migliorie e spese incrementative su beni di terzi", ed esattamente di costi sostenuti per interventi incrementativi effettuati presso il complesso immobiliare denominato "Centro Servizi San Lorenzo" ubicato a Venezia, Castello 5071, di proprietà del Comune di Venezia, utilizzato da IPAV per l'erogazione di attività assistenziali in favore di anziani in virtù di quanto stabilito dalla deliberazione di Giunta Comunale n. 56 in data 8 febbraio 2008.

Le "Migliorie e spese incrementative su beni di terzi", nel caso di specie, tenuto conto della loro natura e delle loro caratteristiche, nonché in considerazione degli accordi in essere con il Comune di Venezia, sono ammortizzate con l'aliquota del 10%.

<i>Migliorie e spese incrementative su beni di terzi</i>			Importo
Valore originario			132.791,90
Ammortamenti storici			-60.258,09
Valore all'1.1.2020			72.533,81
Variazioni dell'esercizio 2020:			
Acquisizioni dell'esercizio			0,00
Ammortamenti dell'esercizio sterilizzati			-13.279,20
Ammortamenti dell'esercizio non sterilizzati			0,00
Totale variazioni dell'esercizio 2020			-13.279,20
Valore al 31.12.2020			59.254,61

Nel corso dell'esercizio 2020 non sono stati eseguiti interventi qualificabili come migliorie e spese incrementative su beni di terzi (presso il Centro Servizi San Lorenzo, nel 2020, sono stati eseguiti esclusivamente interventi di manutenzione ordinaria).

Gli ammortamenti dell'esercizio 2020, tutti sterilizzati, si riferiscono ad interventi effettuati negli esercizi 2014, 2015 e 2016 da I.R.E., finanziati con i proventi derivanti dalle trasformazioni patrimoniali.

Immobilizzazioni materiali

Terreni

<i>Terreni del patrimonio non disponibile</i>				
<i>a) Terreni del patrimonio non disponibile</i>				Importo
Valore originario				4.053.408,18
Valore all'1.1.2020				4.053.408,18
Variazioni dell'esercizio 2020				0,00
<i>a) Valore al 31.12.2020</i>				4.053.408,18
<i>b) Terreni del patrimonio non disponibile quota sedime fabbricati</i>				Importo
Valore originario				11.648.788,37
Fondo deprezzamento terreni				-2.000.000,00
Valore all'1.1.2020				9.648.788,37
Variazioni dell'esercizio 2020				0,00
<i>b) Valore al 31.12.2020</i>				9.648.788,37
Valore complessivo al 31.12.2020				13.702.196,55

Il fondo deprezzamento terreni si riferisce all'area di sedime su cui insiste il Centro Servizi Antica Scuola dei Battuti.

<i>Terreni del patrimonio disponibile</i>				
<i>a) Terreni del patrimonio disponibile</i>				Importo
Valore originario				1.145.555,01
Valore all'1.1.2020				1.145.555,01
Variazioni dell'esercizio 2020				0,00
<i>a) Valore al 31.12.2020</i>				1.145.555,01
<i>b) Terreni del patrimonio disponibile (attività commerciale)</i>				Importo
Valore originario				1.900.058,40
Valore all'1.1.2020				1.900.058,40
Variazioni dell'esercizio 2020				0,00
<i>b) Valore al 31.12.2020</i>				1.900.058,40
<i>c) Terreni del patrimonio disponibile quota sedime fabbricati</i>				
Valore originario				26.439.878,52
Valore all'1.1.2020				26.439.878,52
Variazioni dell'esercizio 2020				0,00
<i>c) Valore al 31.12.2020</i>				26.439.878,52
Valore complessivo al 31.12.2020				29.485.491,93

Fabbricati

<i>Fabbricati del patrimonio non disponibile</i>			Importo
Valore originario			80.735.446,50
Ammortamenti storici			-72.220.339,22
Valore all'1.1.2020			8.515.107,28
Variazioni dell'esercizio 2020:			
Ammortamenti dell'esercizio sterilizzati			-8.477,59
Ammortamenti dell'esercizio non sterilizzati			-331.009,01
Totale variazioni dell'esercizio 2020			-339.486,60
Valore al 31.12.2020			8.175.620,68

Gli ammortamenti sterilizzati si riferiscono ad interventi incrementativi effettuati da I.R.E. su immobili di proprietà, capitalizzati negli esercizi 2014, 2015 e 2016, e finanziati con i proventi derivanti dalle trasformazioni patrimoniali.

<i>Fabbricati del patrimonio disponibile</i>			
Valore originario			111.197.832,48
Ammortamenti storici			-98.967.366,68
Valore all'1.1.2020			12.230.465,80
Variazioni dell'esercizio 2020:			
Ammortamenti dell'esercizio sterilizzati			-197.888,12
Ammortamenti dell'esercizio non sterilizzati			-205.682,54
Totale variazioni dell'esercizio 2020			-403.570,66
Valore al 31.12.2020			11.826.895,14

Gli ammortamenti contabilizzati nell'esercizio 2020, pari a complessivi € 403.570,66, possono essere così raggruppati:

- € 354.246,29 relativi all'intervento di recupero e trasformazione del complesso immobiliare "Coletti" di Cannaregio 2991;
- € 49.324,37 altri ammortamenti.

Gli ammortamenti sterilizzati, pari a complessivi € 197.888,12, si riferiscono alla quota parte del valore dell'intervento di recupero e trasformazione del complesso immobiliare "Coletti" di Cannaregio 2991, che è stata finanziata con un contributo in conto capitale ex "Legge Speciale per Venezia" ottenuto per l'intervento in questione e con l'utilizzo dei proventi derivanti dalle alienazioni di immobili precedentemente pervenuti all'istituzione a titolo gratuito effettuate a sostegno dello stesso.

Impianti e macchinari

<i>Impianti generici</i>			Importo
Valore originario			902.634,87
Ammortamenti storici			-514.651,21
Valore all'1.1.2020			387.983,66
Variazioni dell'esercizio 2020:			
Acquisizioni dell'esercizio			247.996,28
Ammortamenti dell'esercizio sterilizzati			-40.535,54
Ammortamenti dell'esercizio non sterilizzati			-86.099,54
Totale variazioni dell'esercizio 2020			121.361,20
Valore al 31.12.2020			509.344,86

Gli investimenti contabilizzati nel corso del 2020, pari a complessivi € 247.996,28, sono relativi ai seguenti interventi:

- sostituzione di n. 28 caldaie (e accessori) per una spesa complessiva di € 135.896,61 (di cui una per il centro Servizi Zitelle con un costo di € 23.303,51);
- rifacimento impianto di regolazione e controllo dei pannelli radianti dell'impianto di climatizzazione del C.S. Zitelle: € 64.215,75;
- installazione nuovo impianto di climatizzazione presso la Comunità Educativa "Arturo Pompeati": € 14.776,82;
- sostituzione corpo macchina servoscala mini alloggi Donà: € 12.792,00;
- installazione n. 2 nuovi impianti antintrusione presso il C. S. Antica Scuola dei Battuti (edificio principale e Residenza Giardino): € 11.443,60;
- sostituzione pompa di ricircolo acqua calda sanitaria e pompa autoclave presso il complesso "Coletti": € 4.559,50;
- fornitura e posa n. 3 boiler: € 4.312,00.

Gli ammortamenti sterilizzati dell'esercizio 2020 pari a complessivi € 40.535,54, si riferiscono:

- per € 33.554,09 a spese di investimento effettuate da I.R.E. negli esercizi 2015 e 2016, finanziate con i proventi derivanti dalle trasformazioni patrimoniali;
- per € 6.981,45 all'utilizzo di quota parte del contributo in conto capitale di complessivi € 46.543,00 (contributo di cui al fondo per la riduzione dei consumi della fornitura di energia per finalità sociali - DGR n. 1465 dell'08.10.2018) ottenuto da ex I.R.E. per l'intervento di sostituzione di tutti i corpi lampada del Centro Servizi Contarini eseguito nel 2019 (coto complessivo € 66.000,00).

<i>Impianti specifici</i>			Importo
Valore originario			743.393,88
Ammortamenti storici			-743.393,88
Valore all'1.1.2020			0,00
Variazioni dell'esercizio 2020			0,00
Valore al 31.12.2020			0,00

Attrezzature

Il valore complessivo delle "attrezzature" al 31/12/2020 pari a € 462.215,79, è suddiviso tra "attrezzature varie" e "attrezzature sanitarie", come di seguito rappresentato.

<i>Attrezzature varie</i>			Importo
Valore originario			2.327.093,10
Ammortamenti storici			-2.038.067,70
Valore all'1.1.2020			289.025,40
Variazioni dell'esercizio 2020:			
Acquisizioni dell'esercizio			14.031,32
Ammortamenti dell'esercizio sterilizzati			-26.879,74
Ammortamenti dell'esercizio non sterilizzati			-44.549,21
Totale variazioni dell'esercizio 2020			-57.397,63
Valore al 31.12.2020			231.627,77

Gli acquisti effettuati nel 2020, per complessivi € 14.031,32, si riferiscono a beni di natura eterogenea (carrelli per la distribuzione del materiale per l'incontinenza e per l'igiene degli ospiti, frigoriferi, lavatrici, asciugatrici, condizionatori portatili, forni, piani cottura).

Gli ammortamenti sterilizzati si riferiscono ad acquisti effettuati da I.R.E. negli esercizi 2015 e 2016, finanziati con i proventi derivanti dalle trasformazioni patrimoniali.

<i>Attrezzature sanitarie</i>			Importo
Valore originario			1.496.302,92
Ammortamenti storici			-1.271.812,16
Valore all'1.1.2019			224.490,76
Variazioni dell'esercizio 2020:			
Acquisizioni dell'esercizio			63.080,20
Ammortamenti dell'esercizio sterilizzati			-15.896,66
Ammortamenti dell'esercizio non sterilizzati			-41.086,28
Totale variazioni dell'esercizio 2020			6.097,26
Valore al 31.12.2020			230.588,02

Nel 2020 sono stati acquistati:

- n. 56 materassi antidecubito (con accessori): € 24.609,99;
- n. 7 dispositivi per il rilevamento della temperatura facciale a distanza: € 12.297,60;
- n. 6 elettrocardiografi: € 12.405,06;
- n. 3 barelle doccia: € 7.092,80;
- n. 2 frigoriferi medicali: € 4.392,00;
- n. 13 apparecchi per aerosolterapia: € 2.282,75;

Gli ammortamenti sterilizzati si riferiscono ad acquisti effettuati da I.R.E. negli esercizi 2015 e 2016, finanziati con i proventi derivanti dalle trasformazioni patrimoniali.

Beni mobili di pregio storico e artistico

<i>Beni mobili di pregio storico e artistico</i>			Importo
Valore originario			40.353.770,00
Valore all'1.1.2020			40.353.770,00
Variazioni dell'esercizio 2020			0,00
Valore al 31.12.2020			40.353.770,00

Nel 2020 non si sono registrate variazioni in questa voce.

Altri beni

Il valore complessivo degli “altri beni” al 31/12/2020 pari a € 538.836,89 è suddiviso tra: “mobili e arredi”, “mobili e macchine ordinarie d’ufficio”, “macchine d’ufficio elettroniche ed elettromeccaniche”, “autovetture”, “automezzi”, “automezzi trasporto anziani”, “altri beni mobili diversi”, come di seguito rappresentato:

Mobili e arredi			Importo
Valore originario			4.162.191,71
Ammortamenti storici			-3.732.657,25
Valore all'1.1.2020			429.534,46
Variazioni dell'esercizio 2020:			
Acquisizioni dell'esercizio			40.542,94
Ammortamenti dell'esercizio sterilizzati			-72.964,43
Ammortamenti dell'esercizio non sterilizzati			-63.968,26
Totale variazioni dell'esercizio 2020			-96.389,75
Valore al 31.12.2020			333.144,71

Nel 2020 sono stati acquistati i seguenti beni:

- mobili e arredi per gli appartamenti di via Andrea Costa nn. 73 e 75 – Mestre (progetto “Casa con papà” finalizzato a realizzare un servizio di accoglienza per padri separati in difficoltà, in collaborazione con l’Assessorato alla Coesione sociale del Comune di Venezia): € 16.974,20;
- n. 11 mobili cucina completi per i Mini Alloggi “Donà”: € 13.771,90;
- tende a rullo oscuranti per le vetrate dei quattro nuclei del C. S. Contarini: € 5.043,48;
- n. 3 letti a movimentazione elettrica per il C. S. Antica Scuola dei Battuti: € 4.442,26;
- riproduzione fotografica su canvas de “Il Paradiso” di Jacopo Tintoretto per la cappella del C.S. Contarini: € 311,10.

Gli ammortamenti sterilizzati si riferiscono ad acquisti effettuati da I.R.E. negli esercizi 2015 e 2016, finanziati con i proventi derivanti dalle trasformazioni patrimoniali.

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio			Importo
Valore originario			623.022,14
Ammortamenti storici			-574.524,45
Valore all'1.1.2020			48.497,69
Variazioni dell'esercizio 2020:			
Acquisizioni dell'esercizio			3.137,72
Ammortamenti dell'esercizio sterilizzati			-5.446,65
Ammortamenti dell'esercizio non sterilizzati			-8.862,62
Totale variazioni dell'esercizio 2020			-11.171,55
Valore al 31.12.2020			37.326,14

Nel 2020 sono stati acquistati:

- n. 1 armadio blindato per il C. S. Antica Scuola dei Battuti: € 1.937,36;
- mobili contenitore per la segreteria del C. S. Antica Scuola dei Battuti: € 956,36;
- n. 1 classificatore da ufficio per il C. S. Contarini: € 244,00.

Gli ammortamenti sterilizzati si riferiscono ad acquisti effettuati da I.R.E. nell’esercizio 2016, finanziati con i proventi derivanti dalle trasformazioni patrimoniali.

<i>Macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche</i>				Importo
Valore originario				645.906,60
Ammortamenti storici				-526.998,63
Valore all'1.1.2020				118.907,97
Variazioni dell'esercizio 2020:				
Acquisizioni dell'esercizio				66.964,62
Ammortamenti dell'esercizio sterilizzati				-7.993,94
Ammortamenti dell'esercizio non sterilizzati				-39.184,91
Totale variazioni dell'esercizio 2020				19.785,77
Valore al 31.12.2020				138.693,74

Nel 2020 sono stati acquistati:

- n. 60 personal computer: € 33.598,80;
- sistemi switch per la rete locale del C. S. Antica Scuola dei Battuti: € 14.644,05;
- sistema firewall per gli uffici centrali di P. Contarini del Bovolo: € 12.361,91;
- n. 5 stampanti per etichette termiche: € 2.562,00;
- n. 3 personal computer portatili: € 3.078,06;
- n. 1 APC Smart-UPS: € 719,80.

Gli ammortamenti sterilizzati si riferiscono ad acquisti effettuati da I.R.E. negli esercizi 2015 e 2016, finanziati con i proventi derivanti dalle trasformazioni patrimoniali.

<i>Autovetture</i>				Importo
Valore originario				35.891,33
Ammortamenti storici				-35.891,33
Valore all'1.1.2020				0,00
Variazioni dell'esercizio 2020				0,00
Valore al 31.12.2020				0,00

Nel 2020 non sono stati acquistati beni di questa tipologia e non si sono registrate variazioni.

<i>Automezzi</i>				Importo
Valore originario				40.450,00
Ammortamenti storici				-40.450,00
Valore all'1.1.2020				0,00
Variazioni dell'esercizio 2020				0,00
Valore al 31.12.2020				0,00

Nel 2020 non sono stati acquistati beni di questa tipologia e non si sono registrate variazioni.

<i>Automezzi trasporto anziani</i>			Importo
Valore originario			28.561,31
Ammortamenti storici			-28.561,31
Valore all'1.1.2020			0,00
Variazioni dell'esercizio 2020:			
Acquisizioni dell'esercizio			29.500,00
Ammortamenti dell'esercizio sterilizzati			0,00
Ammortamenti dell'esercizio non sterilizzati			-3.659,29
Totale variazioni dell'esercizio 2020			25.840,71
Valore al 31.12.2020			25.840,71

Nel 2020 è stato acquistato un automezzo attrezzato per il trasporto di persone disabili, destinato al C. S. Antica Scuola dei Battuti.

<i>Altri beni mobili diversi</i>			Importo
Valore originario			6.745,38
Ammortamenti storici			-2.239,25
Valore all'1.1.2020			4.506,13
Variazioni dell'esercizio 2020:			
Acquisizioni dell'esercizio			0,00
Ammortamenti dell'esercizio sterilizzati			-674,54
Ammortamenti dell'esercizio non sterilizzati			0,00
Totale variazioni dell'esercizio 2020			-674,54
Valore al 31.12.2020			3.831,59

Nel 2020 non sono stati acquistati beni di questa tipologia.

Gli ammortamenti dell'esercizio 2020, interamente sterilizzati, si riferiscono ad acquisti effettuati da I.R.E. nell'esercizio 2016, finanziati con i proventi derivanti dalle trasformazioni patrimoniali.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Nella voce "*immobilizzazioni in corso e acconti*" sono contabilizzati i costi sostenuti per gli interventi incrementativi "in corso", eseguiti sul patrimonio immobiliare non disponibile e disponibile, come rappresentato nelle tabelle seguenti:

a) Immobilizzazioni in corso patrimonio non disponibile

INTERVENTO	DESCRIZIONE	01/01/2020	Rettifiche	Incrementi	Capital.ni	31/12/2020
00012	Nuovo Centro Servizi per anziani non autosufficienti c/o Mestre loc. Gazzera	29.815,40	0,00	23.472,80	0,00	53.288,20
ASB01	C.S. Antica Scuola dei Battuti - ristrutturazione e ampliamento blocco D	1.096.935,58	0,00	907.050,00	0,00	2.003.985,58
ASB02	Lavori in corso ospizio Briati Murano	282.788,69	0,00	0,00	0,00	282.788,69
ASB03	Lavori in corso ex Scuola Materna ASB	21.188,96	0,00	0,00	0,00	21.188,96
ASB04	Lavori di ristrutturazione C.S. ASB corpi A, B, C	48.596,99	0,00	0,00	0,00	48.596,99
TOTALE		1.479.325,62	0,00	930.522,80	0,00	2.409.848,42

b) Immobilizzazioni in corso patrimonio disponibile

INTERVENTO	DESCRIZIONE	01/01/2020	Rettifiche	Incrementi	Capital.ni	31/12/2020
00001	Recupero Area ex Ospedaletto SS. Giovanni e Paolo - Castello 6691	108.484,69				108.484,69
CPC2991S21	Cannaregio 2991 fg.12 mapp. 5914 sub.21 cat.F4; restauro da completare	9.336,15				9.336,15
CPC2991S36	Cannaregio 2991 fg.12 mapp. 5914 sub.36 cat.F4 - restauro da completare	326.280,40				326.280,40
CPC2991S37	Cannaregio 2991 fg.12 mapp. 5914 sub.37 cat.F4 - restauro da completare	346.292,53				346.292,53
00033	Venezia Mestre - Via Andrea Costa 77-79-81 - riqualificazione del fabbricato	41.800,00				41.800,00
00034	Ripristino muri di cinta complesso Coletti			75.696,20		75.696,20
00035	Restauro ex Ospizio Contarini			41.148,91		41.148,91
00036	Ristrutturazione ex Ospizio Priuli			300,00		300,00
TOTALE		832.193,77	0,00	117.145,11	0,00	949.338,88

Gli interventi incrementativi sul patrimonio immobiliare vengono capitalizzati nel momento in cui sono dichiarati conclusi e fruibili dalla direzione competente

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni in imprese / Enti controllati / collegati

L'importo di € 1,00 iscritto nello Stato Patrimoniale dell'Ente è relativo alla partecipazione totalitaria in "Fondazione Venezia Servizi alla Persona", costituita in parti uguali nel 2014 da I.R.E. e Antica Scuola dei Battuti (oggi I.P.A.V.).

Per la costituzione della suddetta Fondazione, i due Enti costituenti, conferirono la somma complessiva di € 50.000,00 a titolo di fondo dotale iniziale.

Negli anni successivi (2015-2017), i suddetti Enti, hanno conferito a Fondazione, sempre in parti uguali, le somme necessarie alla copertura delle perdite dalla stessa subite negli esercizi 2014 (€ 16.178,54), 2015 (€ 85.224,04) e 2016 (€ 183.336,42), per l'importo complessivo di € 284.739,00.

La partecipazione in Fondazione è iscritta in bilancio al valore simbolico ("per memoria") di € 1,00, considerato quanto stabilito dall'articolo 6 dello Statuto di Fondazione, e visto quanto statuito dal principio contabile OIC n. 21.

Crediti verso altri

Descrizione	01/01/2020	Incremento	Decremento	Riclassific.ni	31/12/2020
Crediti verso altri esigibili entro 12 mesi					
- per contributi in conto capitale	31.543,00		31.543,00		0,00
- per depositi cauzionali costituiti c/o terzi	2.240,00	1.028,00			3.268,00
Crediti verso altri esigibili oltre 12 mesi					
- per depositi cauzionali costituiti c/o terzi	10.666,95	5.346,70			16.013,65

I "crediti verso altri" iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono relativi a depositi cauzionali costituiti presso terzi.

Il credito iniziale di € 31.543,00, relativo al saldo del contributo in conto capitale ottenuto da I.R.E. per l'intervento di sostituzione di tutti i corpi lampada del Centro Servizi Contarini con nuovi a risparmio energetico e tecnologia led effettuato nel 2019, è stato incassato a marzo del 2020.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze iniziali di materie prime, sussidiarie e di consumo, relative ex Antica Scuola dei Battuti, iscritte all'1/1/2020 per il valore di € 17.680,70, sono state utilizzate nel corso dell'esercizio 2020 e i relativi costi sono stati imputati a Conto Economico.

In ambito I.P.A.V., tenuto conto della difficoltà di effettuare un'accurata e affidabile rilevazione delle quantità delle rimanenze di magazzino da valorizzare, associata alla modesta entità del valore complessivo delle stesse, rifacendosi all'impostazione adottata da I.R.E., si è scelto di evitare la rappresentazione delle medesime nel bilancio al 31/12/2020.

Crediti

Crediti verso utenti / clienti

La voce è relativa, per la quota maggioritaria, ai crediti verso gli ospiti delle strutture residenziali per le rette di degenza.

<i>Descrizione</i>	01/01/2020	Incremento	Decremento	Riclassific.ni	31/12/2020
Crediti verso utenti c/rette	2.190.571,87		398.674,81		1.791.897,06
(Fondo svalutazione crediti)	-470.659,91	-36.731,14			-507.391,05
Crediti verso utenti c/rette netti	1.719.911,96	-36.731,14	398.674,81	0,00	1.284.506,01
Altri crediti verso utenti	850,00				850,00
(Fondo svalutazione crediti)	-850,00				-850,00
Altri crediti verso utenti netti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.719.911,96	-36.731,14	398.674,81	0,00	1.284.506,01

Lo stanziamento del fondo svalutazione crediti verso utenti c/rette è stato calcolato effettuando un'analisi puntuale delle singole posizioni nel massimo rispetto del principio di prudenza, tenuto conto degli incassi conseguiti sino al 31.05.2021.

L'incremento registrato nel 2020 nel fondo in parola, pari a complessivi € 36.731,14, è stato determinato da:

- storno delle quote eccedenti il fondo esistente all'1.1.2020 a seguito della ricognizione del rischio sui crediti pregressi; rilevazione insussistenze attive ordinarie diverse per € 103.182,00;
- accantonamenti effettuati nell'esercizio 2020: € 139.913,14.

Crediti verso Enti pubblici esigibili entro 12 mesi

<i>Descrizione</i>	01/01/2020	Incremento	Decremento	Riclassific.ni	31/12/2020
Crediti verso lo Stato e sue Amministrazioni	10.943,86		7.661,91		3.281,95
Crediti verso la Regione Veneto	14.311,67	5.361,85			19.673,52
Crediti verso A.U.L.S.S. 3 Serenissima	2.913.574,60	554.596,04			3.468.170,64
(Fondo svalutazione crediti)	-30.194,61				-30.194,61
Crediti netti verso A.U.L.S.S. 3 Serenissima - Distretto del Veneziano	2.883.379,99	554.596,04	0,00	0,00	3.437.976,03
Crediti verso altre A.U.L.S.S. / A.S.S.	43.569,64		7.607,98		35.961,66
Crediti verso il Comune di Venezia	248.302,88		19.476,69		228.826,19
(Fondo svalutazione crediti)	-2.893,06				-2.893,06
Crediti netti verso il Comune di Venezia	245.409,82	0,00	19.476,69	0,00	225.933,13
Crediti verso altri Comuni	27.735,20		2.997,48		24.737,72
(Fondo svalutazione crediti)	-382,54				-382,54
Crediti netti verso altri Comuni	27.352,66	0,00	2.997,48	0,00	24.355,18
Crediti verso altri Enti	118.782,81	12.504,22			131.287,03
(Fondo svalutazione crediti)	-90.000,00				-90.000,00
Crediti netti verso altri Enti	28.782,81	12.504,22	0,00	0,00	41.287,03
Totale	3.253.750,45	572.462,11	37.744,06	0,00	3.788.468,50

Crediti verso imprese controllate / collegate

<i>Descrizione</i>	01/01/2020	Incremento	Decremento	Riclassific.ni	31/12/2020
Crediti verso soggetti "in house"					
Fondazione Venezia Servizi alla Persona	192.963,16	163.834,62			356.797,78
Totale	192.963,16	163.834,62	0,00	0,00	356.797,78

Alla data di redazione della presente Nota Integrativa il credito vs. Fondazione Venezia Servizi alla Persona risulta saldato per € 149.612,28 (rimborso emolumenti anno 2020 di n. 3 dipendenti I.P.A.V. assegnati temporaneamente e a tempo parziale a Fondazione).

Della rimanente quota di € 207.185,50, per l'importo di € 163.076,11 (indennità di occupazione annualità 2018-2019 immobili monumentali di proprietà dell'Ente concessi in uso a Fondazione per l'organizzazione di mostre, manifestazioni, eventi di carattere culturale o artistico, aperture al pubblico e visite guidate), I.P.A.V. con deliberazione consiliare n. 11 V. del 18/02/2021, per le motivazioni ivi indicate, ha concesso a Fondazione un piano di rientro in 5 anni (2021-2025).

Crediti tributari

<i>Descrizione</i>	01/01/2020	Incremento	Decremento	Riclassific.ni	31/12/2020
Erario c/IRES a credito	1.063,00	88.201,00			89.264,00
Erario c/IRAP a credito	5.517,00				5.517,00
Crediti IVA	3.571,11		63,34		3.507,77
Credito d'imposta diversi		28.297,00			28.297,00
Crediti c/TARI	42.301,81		16.774,46		25.527,35
Altri crediti tributari	268,00				268,00
Totale	52.720,92	116.498,00	16.837,80	0,00	152.381,12

Crediti verso altri

Descrizione	01/01/2020	Incremento	Decremento	Riclassific.ni	31/12/2020
Crediti verso inquilini patrimonio urbano	760.645,39	1.994.498,71			2.755.144,10
(Fondo svalutazione crediti)	-232.310,92	-376.131,12			-608.442,04
Crediti netti verso inquilini patrimonio urbano	528.334,47	1.618.367,59	0,00	0,00	2.146.702,06
Crediti v/fornitori per rimborsi da ricevere	193.619,30				193.619,30
Crediti diversi verso altri	120.570,39	62.954,90			183.525,29
(Fondo svalutazione crediti)	-2.724,00				-2.724,00
Crediti diversi netti verso altri	117.846,39	62.954,90	0,00	0,00	180.801,29
Totale	839.800,16	1.681.322,49	0,00	0,00	2.521.122,65

La quota maggioritaria dei "crediti verso altri" è relativa ai crediti verso gli inquilini di immobili iscritti al patrimonio urbano.

Lo stanziamento del "fondo svalutazione crediti verso inquilini patrimonio urbano" è stato calcolato mediante un'analisi puntuale delle singole posizioni, nel rispetto del principio di prudenza, tenuto conto degli incassi conseguiti sino al 31.05.2021. A riguardo si evidenzia che i canoni di locazione non pagati a causa dei problemi indotti dall'emergenza sanitaria da COVID-19, non sono stati considerati nello stanziamento 2020 esclusivamente per quelle posizioni assistite da piani di rientro autorizzati dall'Ente, qualora i conduttori beneficiari di detti piani di rientro li abbiano rispettati.

L'incremento di detto fondo registrato nel 2020, pari a complessivi € 376.131,12, è stato determinato da:

- storno delle quote eccedenti il fondo esistente all'1.1.2020 a seguito della ricognizione del rischio sui crediti pregressi (valutazione eseguita tenendo conto degli incassi al 31.5.2020); rilevazione insussistenze attive ordinarie diverse per € 9.915,78;
- accantonamenti effettuati nell'esercizio 2020: € 386.046,90.

Disponibilità liquide

La voce, al 31.12.2020 pari a € 11.091.119,96, comprende:

- depositi bancari per complessivi € 11.090.452,78:

Descrizione	01/01/2020	Incremento	Decremento	Riclassific.ni	31/12/2020
Tesoriere I.P.A.V.	0,00	5.540.769,83			5.540.769,83
c/c ex I.R.E.	4.577.027,84		1.315.386,50		3.261.641,34
c/c ex Opera Pia "Coletti"	73.132,61	19.571,16			92.703,77
c/c ex Antica Scuola dei Battuti	8.002.456,22		5.812.038,88		2.190.417,34
c/c economale ex Antica Scuola dei Battuti	6.159,94		1.239,44		4.920,50
Totale	12.658.776,61	5.560.340,99	7.128.664,82	0,00	11.090.452,78

- denaro in cassa: € 667,18;

RATEI E RISCONTI

Ratei attivi

Descrizione	01/01/2020	Incremento	Decremento	Riclassific.ni	31/12/2020
Ratei attivi diversi	2.050,00				2.050,00
Totale	2.050,00	0,00	0,00	0,00	2.050,00

Risconti attivi

Descrizione	01/01/2020	Incremento	Decremento	Riclassific.ni	31/12/2020
Risconti attivi diversi	265.449,37		139.875,23		125.574,14
Totale	265.449,37	0,00	139.875,23	0,00	125.574,14

I risconti attivi sono relativi a premi di assicurazione, canoni di assistenza e manutenzione, canoni di noleggio, licenze software annuali e costi per abbonamenti con manifestazione finanziaria nel 2020 ma di competenza dell'esercizio 2021.

La quota maggioritaria dei risconti attivi al 31.12.2020 è relativa a premi di assicurazione pagati nel 2020 ma di competenza dell'esercizio 2021.

PASSIVITA'

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	01/01/2020	Incrementi	Decrementi	Riclassific.ni	31/12/2020
D) Patrimonio netto	87.718.895,07	1.003.647,04			88.722.542,11
II) Riserve di capitale	0,00				0,00
III) Riserve di utili	915.959,09				915.959,09
IV) Altre riserve	14.391.176,05	2.464.421,31	2.869.733,75		13.985.863,61
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	1.512.620,12				1.512.620,12
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	0,00		2.081.885,36		-2.081.885,36
Totale	104.538.650,33	3.468.068,35	4.951.619,11	0,00	103.055.099,57

I) Patrimonio netto

Incrementi

Gli incrementi del patrimonio netto costituiscono la contropartita contabile "avere" dei valori che sono scaturiti dagli accadimenti gestionali indicati nella tabella seguente:

Descrizione	Valore	Note
Estinzione debiti di finanziamento con utilizzo proventi derivanti dalle trasformazioni patrimoniali realizzate dopo il 31.12.2013:		
Pagamento della quota capitale delle rate nn. 5 e 6 (di 18) del mutuo novennale contratto con il Banco BPM (mutuo contratto alla fine del 2017 per estinguere anticipatamente il precedente mutuo diciassettennale contratto nel 2009 con la Banca Popolare di Vicenza per finanziare in quota parte il piano di ristrutturazione, restauro e adeguamento del patrimonio di ex I.R.E. (progetto S.T.A.R.).	936.981,04	Vedasi voce "Riserve destinate al rimborso di finanziamenti"
Rimborso della rata n. 12 (di 15) del contributo regionale con fondo di rotazione concesso per la realizzazione della Residenza Contarini	66.666,00	
Totale	1.003.647,04	

Decrementi

Nel 2020 non si sono registrati decrementi alla voce "Patrimonio Netto".

III) Riserve di utili

La voce comprende:

- le quote residue degli avanzi di amministrazione di ex I.R.E. ed ex Antica Scuola dei Battuti di cui al precedente sistema contabile (Legge 17.7.1890 n. 6972 e R.D. 5.2.1891 n. 99), pari a complessivi € 865.688,50, di cui:
 - € 333.847,61 ex I.R.E. - valore residuo al 31.12.2019;
 - € 531.840,89 ex Antica Scuola dei Battuti - riclassificazione effettuata all'1.1.2020, con la costituzione dello Stato Patrimoniale iniziale di I.P.A.V., dell'avanzo di

- amministrazione dell'anno 2013, che nel bilancio di esercizio al 31.12.2019 di ex Antica Scuola dei battuti era computato all'interno della voce "Patrimonio Netto";
- la somma di € 50.270,59 relativa agli utili conseguiti da ex Antica Scuola dei Battuti a chiusura degli esercizi 2014, 2015, 2016, 2017 e 2018, pari a complessivi € 1.236.840,88, accantonati a "riserve di utili", al netto della riclassificazione di € 1.186.570,29, effettuata all'1.1.2020 con la costituzione dello Stato Patrimoniale iniziale di I.P.A.V., alla voce "Altre Riserve" – "Riserve per Contributi c/capitale / Proventi Trasformazioni Patrimoniali, Donazioni, Lasciti – da destinare", nel rispetto del principio dell'integrità patrimoniale in quanto detto ultimo importo costituiva quota parte del provento conseguito nel 2015 per l'esproprio da parte dell'ANAS di terreni siti nel Comune di Marcon per la realizzazione del c.d. "Passante di Mestre", e quindi da destinare alle finalità di cui al comma 9 dell'art. 8 della L.R. 23 novembre 2012, n.43.

IV) Altre riserve

Descrizione	01/01/2020	Incremento	Decremento	Riclassific.ni	31/12/2020
Riserve stanziamenti Titolo I Sezione 2^ e Titolo II esistenti all'1.1.2014:	12.911,42	0,00	0,00	0,00	12.911,42
Riserve destinate a interventi su immobili di terzi (vincolo testamentario)	12.911,42				12.911,42
Riserve per Contributi c/capitale / Proventi Trasformazioni Patrimoniali, Donazioni, Lasciti - da destinare:	7.007.729,66	1.224.590,49	1.239.830,82	0,00	6.992.489,33
Proventi per Contributi c/Capitale / Trasformazioni Patrimoniali da destinare	7.007.729,66		1.182.168,20		5.825.561,46
Proventi per lasciti da destinare		1.224.590,49	57.662,62		1.166.927,87
Riserve per Contributi c/capitale / Proventi Trasformazioni Patrimoniali, Donazioni, Lasciti – destinate:	7.370.534,97	1.239.830,82	1.629.902,93	0,00	6.980.462,86
Riserve destinate alla sterilizzazione degli ammortamenti	7.370.534,97		390.072,11		6.980.462,86
Riserve destinate alla copertura degli interessi sui mutui		144.523,76	144.523,76		0,00
Riserve destinate alla copertura degli oneri correlati alle alienazioni patrimoniali					0,00
Riserve destinate alla copertura degli oneri sui lasciti		57.662,62	57.662,62		0,00
Riserve destinate al rimborso di finanziamenti		1.003.647,04	1.003.647,04		0,00
Riserve destinate al riconoscimento delle migliorie eseguite dagli inquilini		33.997,40	33.997,40		0,00
Totale	14.391.176,05	2.464.421,31	2.869.733,75	0,00	13.985.863,61

Riserve stanziamenti Titolo I Sezione 2^ e Titolo II esistenti all'1.1.2014:

Riserve destinate a interventi su immobili di terzi

Trattasi di una somma accantonata nel 2000 da I.R.E. in ottemperanza di un vincolo testamentario per il restauro dell'oratorio della Chiesa delle "Cioare" sita a Pianiga (VE).

Riserve per Contributi c/capitale / Proventi Trasformazioni Patrimoniali, Donazioni, Lasciti – da destinare:

Proventi per Contributi c/Capitale / Trasformazioni Patrimoniali da destinare

In questa riserva vengono contabilizzate:

- nella sezione “avere” (incremento) le risorse provenienti dalle trasformazioni patrimoniali (contributi in conto capitale “propri” derivanti dalle alienazioni patrimoniali, contributi in conto capitale concessi da altri Enti, rimborsi di spese sostenute negli anni passati utilizzando i proventi derivanti dalle alienazioni patrimoniali ecc.);
- nella sezione “dare” (decremento) i giroconti effettuati alle altre riserve del patrimonio netto per contabilizzare la destinazione di dette risorse.

Nel 2020:

- nella sezione “avere” (incremento), non sono stati registrati movimenti;
- nella sezione “dare” (decremento), sono state contabilizzate somme per complessivi € 1.182.168,20, per l’avvenuta imputazione alle seguenti riserve:
 - “Riserve destinate alla copertura degli interessi sui mutui”: € 144.523,76;
 - “Riserve destinate al rimborso di finanziamenti”: € 1.003.647,04;
 - “Riserve destinate al riconoscimento delle miglorie eseguite dagli inquilini”: € 33.997,40.

Al 31.12.2020 la riserva “Proventi per Contributi c/Capitale / Trasformazioni Patrimoniali da destinare” presenta un saldo “avere” di € 5.825.561,46.

Proventi per lasciti da destinare

In questa riserva vengono contabilizzate:

- nella sezione “avere” (incremento) i proventi in denaro per lasciti in favore dell’Ente in attesa di essere destinati;
- nella sezione “dare” (decremento) i giroconti effettuati alle altre riserve del patrimonio netto per contabilizzare la destinazione di dette risorse.

Nel 2020:

- nella sezione “avere” (incremento), è stato contabilizzato l’importo di € 1.224.590,49, a seguito dell’accredito sul conto corrente di tesoreria dell’Ente delle “attività bancarie” di cui al lascito della benefattrice sig.ra Laura Carraro (delibera del Consiglio di Amministrazione di ex I.R.E. n. 73 V. del 13 dicembre 2019);
- nella sezione “dare” (decremento), è stata contabilizzata la somma di € 57.662,62, per imputazione a “Riserve destinate alla copertura degli oneri sui lasciti”.

Al 31.12.2020 la riserva “Proventi per lasciti da destinare” presenta un saldo “avere” di € 1.166.927,87.

Riserve per Contributi c/capitale / Proventi Trasformazioni Patrimoniali, Donazioni, Lasciti – destinate:

Riserve destinate alla sterilizzazione degli ammortamenti

In questa riserva, riportata da I.R.E., sono iscritti i fondi destinati alla sterilizzazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni la cui acquisizione è stata finanziata con contributi in conto capitale ovvero con proventi derivanti dalle trasformazioni patrimoniali.

All’1.1.2020 la riserva in questione riportava un saldo di complessivi € 7.370.534,97, così composto:

- a. € 6.545.641,25 valore residuo all’1.1.2020 dei fondi destinati alla sterilizzazione parziale dell’ammortamento del costo dell’intervento di recupero e trasformazione del

complesso immobiliare di Cannaregio 2991, realizzato dall'ex "Opera Pia Patronato di Castello e Carlo Coletti";

Per il suddetto intervento furono sostenuti costi per complessivi € 12.490.117,16 (compresi € 252.082,07 per oneri e interessi di preammortamento sul mutuo di € 5.000.000,00 contratto a parziale finanziamento dello stesso), si ottenne un contributo in conto capitale ex "Legge Speciale per Venezia" di € 5.600.000,00 e furono realizzate alienazioni patrimoniali per € 1.377.200,00. Complessivamente le somme destinate alla sterilizzazione (parziale) dell'ammortamento del costo dell'intervento in questione furono quindi pari € 6.977.200,00 (€ 5.600.000,00 + € 1.377.200,00) e vennero attribuite come di seguito indicato:

- € 6.596.273,55 alle unità immobiliari il cui restauro si era concluso nel 2017 (n. 71 unità abitative e n. 3 magazzini pertinenziali), di cui € 431.558,75 utilizzati nelle annualità 2017-2019 - importo residuo all'1/1/2020 € 6.164.714,80;
 - € 380.926,45 a n. 3 unità immobiliari provvisoriamente accatastate in categoria F4, di cui un magazzino e n. 2 unità, a destinazione commerciale, per le quali il restauro doveva essere completato, e che al 31/12/2020 risultano classificate alla voce "immobilizzazioni in corso" e per le quali, conseguentemente, i processioni di ammortamento e sterilizzazione devono ancora iniziare (vedasi alla voce "immobilizzazioni in corso" gli interventi relativi alle unità di Cannaregio 2991 fg.12 mapp. 5914 sub.21-36-37);
- b. € 780.186,94 valore residuo all'1.1.2020 dei fondi destinati alla sterilizzazione integrale degli ammortamenti dei costi sostenuti negli esercizi 2014, 2015 e 2016 per l'acquisto di beni mobili (materiali e immateriali) e per la realizzazione di interventi incrementativi effettuati sul patrimonio immobiliare non disponibile dell'Ente ovvero di migliorie e spese incrementative su beni di terzi (nello specifico presso il C. S. San Lorenzo di proprietà del Comune di Venezia), utilizzando proventi derivanti dalle trasformazioni patrimoniali ovvero contributi in conto capitale (somme complessivamente destinate alla sterilizzazione dei relativi ammortamenti € 1.546.507,86; somme già utilizzate nelle annualità 2014-2019 € 766.320,92);
- c. € 44.706,78 valore residuo all'1.1.2020 dei fondi destinati alla sterilizzazione parziale dell'ammortamento del costo sostenuto nel 2019 per l'intervento di sostituzione di tutti i corpi lampada del C. S. Contarini con nuovi a risparmio energetico e tecnologia led, per il quale è stato ottenuto un contributo in conto capitale di € 46.543,00 ex DGR n. 1465 dell'08.10.2018 "Approvazione del bando per la concessione di contributi di cui al fondo per la riduzione dei consumi della fornitura di energia per finalità sociali" (somma già utilizzata nell'annualità 2019 € 1.836,22).

Nel 2020 la suddetta riserva è stata utilizzata per € 390.072,11 (vedasi voce A4 del Conto Economico) per sterilizzare l'impatto sul Conto Economico degli ammortamenti di competenza dell'esercizio 2020 dei costi sostenuti per la realizzazione degli interventi e l'acquisto dei beni sopra indicati, di cui (con riferimento all'elenco di cui al paragrafo precedente):

- a. € 197.888,12 sterilizzazione parziale della quota di ammortamento di € 354.246,29;
- b. € 185.202,54 sterilizzazione integrale delle relative quote di ammortamento;
- c. € 6.981,45 sterilizzazione parziale della quota di ammortamento di € 9.900,00.

Al 31.12.2020 la riserva in questione presenta un saldo "avere" di € 6.980.462,86.

Riserve destinate alla copertura degli interessi sui mutui

La riserva, costituita per € 144.523,76 con giroconto di parte delle risorse contabilizzate alla voce "Proventi per Contributi c/Capitale / Trasformazioni Patrimoniali da destinare", è stata integralmente utilizzata nel 2020 per sterilizzare l'impatto sul Conto Economico del costo degli interessi di competenza dell'esercizio 2020 sul mutuo novennale di originari € 8.816.622,13 contratto da ex I.R.E. con il Banco BPM in data 1.12.2017, e integralmente

utilizzato per l'estinzione anticipata del debito residuo in linea capitale di pari importo del mutuo diciassettennale, che ex I.R.E. aveva contratto in data 1 aprile 2009 con la Banca Popolare di Vicenza per finanziare in quota parte il piano di ristrutturazione, restauro e adeguamento del patrimonio dell'Ente (in particolare delle strutture destinate all'erogazione di servizi alle persone, di Palazzo Contarini del Bovolo, nonché di alcuni immobili iscritti al patrimonio disponibile dell'Ente) denominato progetto "S.T.A.R."

L'utilizzo della riserva è stato contabilizzato a Conto Economico alla voce E20 "Proventi straordinari" (nel commento al Conto Economico vedasi sottovoce "Applicazione proventi alienazioni patrimoniali").

Riserve destinate alla copertura degli oneri sui lasciti

La riserva, costituita per € 57.662,62 con giroconto di parte delle risorse contabilizzate alla voce "Proventi per Contributi c/Capitale / Trasformazioni Patrimoniali da destinare" per il lascito "Laura Carraro", è stata integralmente utilizzata nel 2020 a copertura dei costi sostenuti negli esercizi 2019 e 2020 per detto lascito.

L'utilizzo della riserva è stato contabilizzato a Conto Economico alla voce E20 "Proventi straordinari" (nel commento al Conto Economico vedasi sottovoce "Proventi per donazioni e lasciti").

Riserve destinate al rimborso di finanziamenti

In questa riserva, costituita per € 1.003.647,04 con giroconto di parte delle risorse contabilizzate alla voce "Proventi per Contributi c/Capitale / Trasformazioni Patrimoniali da destinare", sono stati iscritti i fondi necessari al pagamento delle quote capitale delle rate 2020 dei debiti di finanziamento contratti nell'ambito del progetto S.T.A.R. di ex I.R.E., finanziate con i proventi derivanti dalle trasformazioni patrimoniali realizzate dopo il 31.12.2013.

L'utilizzo della riserva è stato contabilizzato mediante giroconto della somma di € 1.003.647,04 alla voce I) "Patrimonio Netto", che costituisce la contropartita contabile del decremento di valore di tali passività.

Riserve destinate al riconoscimento delle migliorie eseguite dagli inquilini

La riserva, costituita per € 33.997,40 con giroconto di parte delle risorse contabilizzate alla voce "Proventi per Contributi c/Capitale / Trasformazioni Patrimoniali da destinare", è stata integralmente utilizzata nel 2020 per il finanziamento delle somme riconosciute agli inquilini a titolo di "ammortamento" del valore delle migliorie (lavori incrementativi) eseguite a proprie spese e cura su immobili di proprietà ex I.R.E. a fronte di specifici accordi sottoscritti con l'Ente (interventi iscritti al progetto S.T.A.R.).

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata o di esistenza probabile o già certa alla data cui fa riferimento lo stato patrimoniale iniziale, ma dei quali sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

<i>Descrizione</i>	01/01/2020	Incremento	Decremento	Riclassific.ni	31/12/2020
Fondi per imposte anche differite:					
Fondo imposte per accertamenti in atto o presunti	0,00				0,00
Totale Fondi per imposte anche differite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri fondi:					
Fondo rischi per controversie legali in corso o presunte	131.873,34				131.873,34
Fondo rischi su tributi locali	444.341,73				444.341,73
Fondo rischi altre imposte e tasse	1.937,50				1.937,50
Fondo oneri per spese legali	3.000,00				3.000,00
Fondo rischi e oneri personale dipendente	158.607,92	392.022,00	47.434,38		503.195,54
Fondo benefici contrattuali / sistemazioni contributive	59.208,27		487,87		58.720,40
Fondo incentivi funzioni tecniche	46.342,24	21.065,88	42.931,70		24.476,42
Fondo oneri depurazione reflui	205.827,38				205.827,38
Fondo oneri asporto/smaltimento rifiuti	611.710,13				611.710,13
Fondo per rischi e oneri diversi	1.644,75				1.644,75
Totale altri fondi	1.664.493,26	413.087,88	90.853,95	0,00	1.986.727,19

Il “*Fondo rischi e oneri personale dipendente*” è stato utilizzato per € 47.434,38 per il pagamento di tutti gli oneri a carico dell’Ente relativi al rinnovo del contratto dei medici dipendenti. Nel 2020 sono stati accantonati € 392.022,00 per gli oneri stimati in relazione al rinnovo dei contratti di lavoro dipendente (personale non dirigente e dirigente).

Il “*Fondo benefici contrattuali / sistemazioni contributive*” nel 2020 è stato utilizzato per € 487,87 per la sistemazione di alcune posizioni contributive pregresse.

Il “*Fondo incentivi funzioni tecniche*” è stato utilizzato per € 42.931,70 per il pagamento degli incentivi maturati a tutto il 31 dicembre 2015 e dei relativi oneri previdenziali e fiscali. Sono stati accantonati gli oneri relativi agli incentivi di competenza dell’anno 2020 stimati nell’importo complessivo di € 21.065,88.

Non sono state registrate variazioni negli altri fondi.

DEBITI

I Debiti, valutati al valore nominale, sono così suddivisi:

<i>Descrizione</i>	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale
Debiti di finanziamento verso banche (mutui):				
- mutuo contratto a sostegno del progetto S.T.A.R. (I.R.E.)	957.329,11	4.041.780,32	1.065.893,02	6.065.002,45
- mutuo contratto a sostegno dell'intervento di recupero e trasformazione del complesso immobiliare "Coletti"	256.823,79	1.089.808,16	2.773.406,92	4.120.038,87
Altri debiti verso banche	310,12			310,12
Debiti verso banche (totale)	1.214.463,02	5.131.588,48	3.839.299,94	10.185.351,44
Debiti di finanziamento verso enti pubblici	245.023,20	846.770,80	564.667,20	1.656.461,20
Altri debiti verso Enti pubblici	286.650,07			286.650,07
Debiti verso enti pubblici (totale)	531.673,27	846.770,80	564.667,20	1.943.111,27
Debiti verso soggetti "in house"	443.013,02			443.013,02
Debiti verso imprese controllate / collegate	443.013,02	0,00	0,00	443.013,02
Acconti (cauzioni / caparre / anticipi)	17.705,81	0,00	0,00	17.705,81
Debiti verso fornitori:				
- per fatture pervenute al 31/12/2020	2.326.901,95			2.326.901,95
- per fatture da ricevere al 31/12/2020	2.260.731,16			2.260.731,16
Debiti verso fornitori (totale)	4.587.633,11	0,00	0,00	4.587.633,11
Debiti tributari	1.406.698,82	0,00	0,00	1.406.698,82
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	892.815,45	0,00	0,00	892.815,45
Altri debiti:				
a) debiti per ferie maturate e non godute	848.426,12			848.426,12
b) debiti diversi c/gestione del personale	744.350,11			744.350,11
c) verso terzi per conto del personale dipendente	98.435,91			98.435,91
d) verso ospiti (depositi cauzionali, anticipi e pensioni)	675.421,67			675.421,67
e) verso inquilini per depositi cauzionali e relativi interessi, anticipi su canoni e spese a carico, migliorie	906.292,59			906.292,59
f) altri debiti diversi	48.981,89			48.981,89
Altri debiti (totale)	3.321.908,29	0,00	0,00	3.321.908,29
Totale debiti	12.415.910,79	5.978.359,28	4.403.967,14	22.798.237,21

RATEI E RISCOINTI

Ratei passivi

<i>Descrizione</i>	01/01/2020	Incremento	Decremento	Riclassific.ni	31/12/2020
Ratei passivi di natura finanziaria	12.603,57		1.686,56		10.917,01
Ratei passivi diversi		559,65			559,65
Totale	12.603,57	559,65	1.686,56	0,00	11.476,66

I ratei passivi di natura finanziaria sono relativi agli interessi di competenza del mese di dicembre 2020 sul mutuo novennale contratto in data 1.12.2017 con il Banco BPM (scadenza 1.12.2026).

Risconti passivi

<i>Descrizione</i>	01/01/2020	Incremento	Decremento	Riclassific.ni	31/12/2020
Risconti passivi diversi	10.680,51		10.680,51		0,00
Totale	10.680,51	0,00	10.680,51	0,00	0,00

CONTI D'ORDINE

Nei conti d'ordine è contabilizzato il valore delle alienazioni patrimoniali già autorizzate dalla Regione Veneto a ex I.R.E. (DGR 158 del 29.09.2005; DGR 2178 del 13.12.2011; comunicazione della Direzione Regionale Servizi Sociali del 10.05.2013 prot. 197393), ed ancora da realizzare alla data di chiusura dell'esercizio. Nel 2020, non essendoci state alienazioni patrimoniali, non sono state registrate variazioni.

<i>Descrizione</i>	01/01/2020	Incremento	Decremento	Riclassific.ni	31/12/2020
Valore Alienazioni patrimoniali autorizzate dalla Regione Veneto	10.116.639,72				10.116.639,72
Totale	10.116.639,72	0,00	0,00	0,00	10.116.639,72

CONTO ECONOMICO

Ripartizione dei ricavi

<i>Descrizione</i>	2020
Rette / Contributi ospiti (quote alberghiere)	16.749.570,43
Quote sanitarie da ASL	14.127.486,61
Quote per l'accoglienza di pazienti in S.V.P.	204.657,00
Compensi ASL per attività di medicina generale	144.470,01
Ricavi per altri servizi alla persona	191.579,40
Contributi in conto esercizio	957.450,73
Contributi in conto capitale (applicazione quota annuale per sterilizzazione ammortamenti)	390.072,11
Altri ricavi e proventi - Ricavi per utilizzo del patrimonio	9.882.153,47
Altri ricavi e proventi diversi	391.659,47
Totale Valore della produzione	43.039.099,23

Oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	2020
Interessi passivi mutuo per progetto "S.T.A.R." ex I.R.E.	144.523,76
Interessi passivi mutuo per intervento di recupero e trasformazione complesso "Coletti"	105.648,12
Oneri finanziari diversi	286,21
Totale oneri finanziari	250.458,09

Proventi straordinari e oneri straordinari

Proventi straordinari

<i>Descrizione</i>	2020
Proventi straordinari diversi dal patrimonio	90.414,50
Applicazione proventi alienazioni patrimoniali	144.523,76
Proventi per donazioni e lasciti	57.662,62
Erogazioni liberali	1.515,00
Altri proventi straordinari (ricavi di competenza di esercizi precedenti)	33.576,50
Totale proventi straordinari	327.692,38

Oneri straordinari

<i>Descrizione</i>	2020
Oneri su donazioni e lasciti	4.002,85
Imposte sul reddito di esercizi precedenti	8.267,00
Tributi locali esercizi precedenti	10.152,00
Altri oneri straordinari (altri costi di competenza di esercizi precedenti)	86.857,95
Totale oneri straordinari	109.279,80

IMPOSTE

Imposte sui redditi

<i>Descrizione</i>	2020
IRES	923.126,00
Ritenute a titolo imposta su proventi finanziari	1.745,85
Totale imposte sui redditi	924.871,85

IRAP (metodo retributivo)

<i>Descrizione</i>	2020
IRAP sul costo del personale dipendente e somministrato	1.434.254,17
IRAP su rapporti di collaborazione e prestazioni occasionali	8.836,80
Totale IRAP	1.443.090,97

Altre imposte

<i>Descrizione</i>	2020
IMU	856.660,00
IM.I.S.	376,00
TARI	254.583,50
Tributi consortili	4.626,65
IVA indetraibile per pro-rata	1.034,29
Tasse di circolazione automezzi	1.238,01
Tasse di concessione governativa	8,26
Imposte e tasse diverse	67.168,65
Altri oneri fiscali	8.951,15
Totale altre imposte	1.194.646,51

PERSONALE DIPENDENTE

Numero medio dipendenti

<i>Descrizione</i>	Personale equivalente medio
	2020
Operatori socio sanitari	359,33
Coordinatori di nucleo	13,50
Educatori	26,46
Infermieri	64,70
Responsabili socio sanitari	10,00
Fisioterapisti	10,72
Logopedisti	3,66
Psicologi	6,61
Assistenti sociali	9,72
Responsabili centro di riabilitazione	1,84
Medici	3,00
Direttori di struttura	4,00
Responsabili servizi per Minori e Giovani Adulti	1,00
Esecutori tecnici e amministrativi	34,30
Collaboratori professionali	45,17
Istruttori amministrativi e tecnici	28,64
Istruttori direttivi	20,83
Funzionari	5,84
Dirigenti amministrativi / tecnici (compreso un Dirigente in assegnazione temporanea c/o altro Ente dall'1/3/2020)	3,91
Totale	653,23

(compreso il personale in assegnazione temporanea presso terzi ed escluso il personale somministrato)

Costo del personale complessivo

<i>Descrizione</i>	2020
Costo del personale (voce B9 del Conto Economico):	
Salari e Stipendi	17.220.105,40
Oneri Sociali	4.960.162,89
IRAP (metodo retributivo)	1.434.254,17
Altri costi	957,08
Totale Costo del personale (voce B9 del Conto Economico)	23.615.479,54
Accantonamenti per oneri:	
Accantonamento per rischi e oneri personale dipendente (accantonamenti per oneri rinnovo CCNL)	392.022,00
Accantonamento al fondo incentivi funzioni tecniche	21.065,88
Totale Accantonamenti per oneri	413.087,88
Costo del personale complessivo	24.028.567,42

(al netto del costo del personale in assegnazione temporanea presso terzi e compreso il costo del personale somministrato)

INDENNITA' E RIMBORSI AMMINISTRATORI E REVISORI

<i>Descrizione</i>	2020
Indennità Amministratori	73.816,46
Rimborsi a piè di lista Ammistratori (esclusivamente per gli Amministratori che non percepiscono l'indennità)	585,99
Indennità Revisori	18.934,43
Totale	93.336,88

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che:

- i criteri di valutazione utilizzati sono conformi a quanto previsto dalla Legge Regionale 23.11.2012 n. 43, dalla DGR 21.5.2013 n. 780, dal codice civile (art. 2423 e seguenti), dai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dal 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, in quanto compatibili, nonché dal regolamento di contabilità interno dell'Ente;
- le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti.
- gli accadimenti gestionali relativi alle “trasformazioni patrimoniali” e alla destinazione / utilizzo dei connessi introiti, sono iscritti nel bilancio dell'Ente avendo riguardo al rispetto del principio dell'integrità patrimoniale e tenuto conto delle autorizzazioni che ex I.R.E. ha ottenuto dalla Regione del Veneto (Decreto del Dirigente per i Servizi Sociali n. 158 del 29.09.2005 e successiva nota del 30.10.2009 prot. 604222; DGR 2178 del 13.12.2011 e successiva comunicazione della Direzione Regionale Servizi Sociali del 10.05.2013 prot. 197393).

Si evidenzia che la perdita dell'esercizio 2020 è stata causata dagli effetti devastanti che la pandemia da COVID-19 ha generato sull'andamento gestionale dell'Ente, e più in generale sull'economia locale, nazionale e mondiale.

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 e il risultato economico dell'esercizio.

La perdita dell'esercizio 2020 può essere coperta con le riserve di utili disponibili (ad esaurimento delle stesse) e con gli utili degli esercizi precedenti portati a nuovo di cui allo Stato Patrimoniale Iniziale all'01/01/2020.

Venezia, 29 giugno 2021

Il Presidente
f.to Dott. Luigi Polesel

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
SUL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2020 E DOCUMENTI ALLEGATI

Al Consiglio di Amministrazione dell'IPAB "I.P.A.V." – per il bilancio 2020

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 (costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa). A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio 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 di "I.P.A.V." per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Il nostro esame è stato condotto con diligenza e serietà professionale. La revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). 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. Siamo indipendenti rispetto ad "I.P.A.V.", in conformità alle norme ed ai principi in materia applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità dell'organo di gestione 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 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità di “I.P.A.V.”, di continuare ad operare come entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori hanno utilizzato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio, ritenendo che non sussistono condizioni diverse (liquidazione o interruzione dell'attività) per la sua predisposizione.

Responsabilità dei revisori per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Per la redazione della presente relazione abbiamo rinunciato ai termini previsti dall'art. 2429, co.1, del codice civile. I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionale (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio. Nell'ambito della revisione contabile svolta, abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione di “I.P.A.V.” e con il suo assetto organizzativo.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o comportamenti o eventi non intenzionali;
- abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi;

- abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno di “I.P.A.V.”;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati, nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sulla appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi e circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità di “IPAV” di continuare ad operare come entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi (nella fattispecie assai improbabili) possono comportare che l'Ente cessi di operare come entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Il risultato netto della gestione dell'Ente dell'esercizio 2020 evidenzia una **perdita di Euro 2.081.885,36.= (dedotte imposte sul reddito per Euro 924.871,85.=)**, che unitamente alle altre evidenze contabili è in grado di garantire la c.d. “continuità aziendale”. Il risultato negativo

dell'esercizio 2020 è chiaramente dovuto alle conseguenze della crisi pandemica, dichiarata dall'OMS alla fine di gennaio 2020, che ha in via prioritaria comportato la chiusura delle strutture ricettive e dei centri di servizi dell'Ente, per tutti i periodi di lockdown imposti dal Governo italiano, con i diversi provvedimenti emanati.

In particolare, sul fronte ricavi l'esercizio 2020 è stato caratterizzato da Ricavi complessivi, di cui alla Voce A.1, per Euro 31.417.763.=, con una riduzione causata dalla crisi pandemica di circa Euro 4.341.697.=.

Il Collegio rileva che il carico fiscale che grava nell'esercizio 2020 sull'Ente per IMU-IMIS, TARI, IRES ed IRAP, registra un importo di complessivi Euro 3.468.999,67.=.

La Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione, redatta in conformità di quanto previsto dall'art. 13, allegato A, della DGR 780 del 21 maggio 2013, e concernente l'andamento complessivo della gestione, risulta coerente con il bilancio e sulla base delle conoscenze e della comprensione acquisita dell'Ente, possiamo attestare che nella suddetta Relazione non abbiamo rinvenuto errori significativi che meritino di essere portati all'attenzione.

Valutazioni e osservazioni dei revisori sul bilancio d'esercizio

Con l'abbandono della contabilità finanziaria disciplinata dalla legge "Crispi" (legge n. 6972, del 17 luglio 1890), "IPAV" ha provveduto a redigere il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019. L'anno 2020 costituisce, pertanto, il settimo esercizio in cui l'Ente redige il bilancio economico-patrimoniale. In data odierna, 29 giugno 2021, il Collegio dei Revisori dei Conti ha, quindi, completato le necessarie verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio sul bilancio 2020. Nel rispetto di quanto previsto dall'art. 13 della D.G.R. n.780 del 21 maggio 2013, all'organo di controllo -in data odierna- sono stati consegnati i seguenti documenti:

- *Stato patrimoniale;*
- *Conto economico;*
- *Nota integrativa;*

- *Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione.*

Pertanto il Collegio rilascia la presente relazione, redatta secondo i corretti principi di revisione, rinunciando ai termini di cui all'art. 15 della succitata D.G.R. n. 780/13.

Si precisa che **IPAV**, anche nell'esercizio 2020, comunque in ossequio alla D.G.R. n. 780/13, ha scelto di equiparare gli immobili ascritti al patrimonio disponibile a quelli ascritti al patrimonio indisponibile e conseguentemente ha calcolato gli ammortamenti a partire dal 1 gennaio 2020 sulle eventuali manutenzioni incrementative effettuate sul patrimonio disponibile. La scelta di ammortizzare le spese per i lavori incrementativi effettuati sul patrimonio disponibile è in linea con quanto previsto dalla normativa Regionale. In particolare, si registra la quota di amm.to per Euro 403.570,66.= nel corso dell'esercizio 2020, per i fabbricati del patrimonio disponibile, come precisato in nota integrativa.

Si verificano le iscrizioni delle unità immobiliari a patrimonio di I.P.A.V., come da dettaglio in nota integrativa.

In adempimento alle “Linee Guida per il controllo interno delle IPAB del Veneto” il Collegio ha monitorato e testato l'affidabilità dei processi interni dell'Ente, indirizzando le verifiche nelle principali aree di attività (Patrimonio, Personale, Ciclo attivo e passivo), ha altresì verificato l'equilibrio finanziario e la capacità d'indebitamento.

Il Collegio segnala che anche per il 2020 (ottavo anno consecutivo) non sono stati deliberati incrementi delle rette di degenza degli ospiti, né per i servizi residenziali né per i servizi semiresidenziali: tale risultato è ascrivibile sia alle politiche di contenimento dei costi, che alla oculata gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare.

Si rilevano per l'esercizio 2020 tra le componenti dei Ricavi i rispettivi importi per:

- le “Quote sanitarie da ULSS”, pari ad Euro 14.127.486,61.=-;

- le “Rette Ospiti non autosufficienti delle Residenze”, pari ad Euro 16.749.570,43.=-;

con un decremento rispettivamente di circa il 10,39% per le Quote e del 13,35% per le Rette, rispetto al bilancio previsionale 2020, a causa della pandemia Covid19, a fronte del “Contributo in

c/esercizio” ricevuto dalla Regione Veneto per complessivi Euro 957.450,73.=, come da dettaglio in nota integrativa, per le diverse DGR Veneto susseguitesi.

Si rileva, altresì, che l’importo degli “Altri Ricavi Servizi alla Persona”, iscritto per l’importo di Euro 191.579,40.=, ha subito una riduzione del 37,19% rispetto al bilancio previsionale, in conseguenza della chiusura delle strutture di prestazioni FTK, nei periodi di lockdown.

Si evidenzia che, nel rispetto del principio di prudenza, gli accantonamenti per rischi su crediti, rispettivamente:

- “vs Utenti c/rette” con l’importo iscritto per Euro 139.913,14.=;
- “vs Inquilini del Patrimonio” con l’importo iscritto per Euro 386.046,90.==;

che registrano incrementi legati alle situazioni di morosità, puntualmente attenzionate dall’Ente.

La Partecipazione in “Fondazione Venezia Servizi alla Persona” riporta un risultato negativo per il 2020 relativamente alla gestione della Scala del Bovolo e degli ulteriori beni monumentali di “**I.P.A.V.**”, a causa dei lunghi periodi di lockdown impost dal Governo per la crisi pandemica.

Tra i Fondi per rischi ed oneri, per il complessivo importo di Euro 392.022,00.=, si segnala che è interamente relative al “F.do rischi ed oneri personale dipendente”; con la previsione di “Altri accantonamenti” per l’importo di Euro 21.065,88.= riferiti al “F.do incentive funzioni tecniche”.

In merito ai costi del personale si evidenzia un decremento “lordo” di circa Euro 494.720,00.=, pari al 2,05%, rispetto al bilancio previsionale.

Al 31 dicembre 2020 “**I.P.A.V.**”, presenta “disponibilità liquide” per Euro 11.091.119,96.= ed un Patrimonio Netto di Euro 88.722.542,11.=, nonché di Riserve di utili per Euro 915.959,09.= ed Altre Riserve per Euro 13.985.863,61.=.

La perdita risultante dal bilancio 2020 dell’Ente, per l’importo di Euro 2.081.885,36.=, troverà copertura nelle riserve di utili disponibili e negli utili degli esercizi precedent portati a nuovo, così come riportati nello Stato Patrimoniale iniziale all’01/01/2020.

Il Collegio, in ossequio a quanto previsto dai commi 6, 7 e 8 dell'art. 2 della L.R. 45/93, ha collaborato con il Consiglio di Amministrazione, ed a tal proposito non ha rilievi da muovere. Il Collegio dei Revisori, alla luce delle verifiche effettuate, dei documenti esaminati e di quanto sopra evidenziato

esprime

parere favorevole all'approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, così come predisposto dall'Amministrazione con tutti i documenti obbligatori allegati.

Venezia, li 29 giugno 2021

IL COLLEGIO DEI REVISORI

f.to Nicola Bombassei

f.to Fabio Dario

f.to Stefania Brunetta