

# A.R.E.P. ASSOCIAZIONE RIEDUCATIVA ENTE PRIVATO ONLUS

Sede in VILLORBA (TV) - via Vazzole, 5  
Iscritta al n. 451 del Registro delle persone giuridiche presso il Tribunale di Treviso  
Codice Fiscale: 91002060266  
Partita IVA: 03342910266

## Rendiconto dell'esercizio chiuso al 31/12/2013

### Bilancio al 31/12/2013

#### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	16.326	27.322
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	16.326	27.322
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	1.971.608	2.044.510
2) Impianti e macchinario	219.483	264.127
3) Attrezzature industriali e commerciali	15.753	15.865
4) Altri beni	132.729	102.411
Totale immobilizzazioni materiali (II)	2.339.573	2.426.913
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
2) Crediti		
d) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	119	4.699
Totale crediti verso altri	119	4.699

Totale Crediti (2)	119	4.699
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	119	4.699
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.356.018</b>	<b>2.458.934</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
Totale rimanenze (I)	0	0
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	312.922	379.627
Totale crediti verso clienti (1)	312.922	379.627
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.211	14.587
Totale crediti tributari (4-bis)	2.211	14.587
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	276	50
Totale crediti verso altri (5)	276	50
Totale crediti (II)	315.409	394.264
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	15.058	40.579
3) Danaro e valori in cassa	2.014	966
Totale disponibilità liquide (IV)	17.072	41.545
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>332.481</b>	<b>435.809</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	5.834	6.857

<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>5.834</b>	<b>6.857</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.694.333</b>	<b>2.901.600</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	0	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	-2
Varie altre riserve	909.937	1.218.855
Totale altre riserve (VII)	909.937	1.218.853
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	7.601	-308.918
Utile (Perdita) residua	7.601	-308.918
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>917.538</b>	<b>909.935</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
3) Altri	0	20.916
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>0</b>	<b>20.916</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>580.117</b>	<b>610.441</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	609.296	691.851
Totale debiti verso banche (4)	609.296	691.851

7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	298.993	336.137
Totale debiti verso fornitori (7)	298.993	336.137
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	48.547	64.086
Totale debiti tributari (12)	48.547	64.086
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	52.819	57.274
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	52.819	57.274
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	187.023	194.160
Totale altri debiti (14)	187.023	194.160
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>1.196.678</b>	<b>1.343.508</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	0	16.800
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>0</b>	<b>16.800</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>2.694.333</b>	<b>2.901.600</b>

**RENDICONTO GESTIONALE**

	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.524.618	2.597.117
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	517.405	342.816
Totale altri ricavi e proventi (5)	517.405	342.816
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>3.042.023</b>	<b>2.939.933</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	37.851	40.689
7) Per servizi	1.046.759	1.145.784
8) Per godimento di beni di terzi	6.951	9.275
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.001.959	1.050.576
b) Oneri sociali	290.835	305.111
c) Trattamento di fine rapporto	79.970	95.503
e) Altri costi	13.000	0
Totale costi per il personale (9)	1.385.764	1.451.190
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.005	27.827
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	229.279	228.386
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	243.284	256.213
12) Accantonamenti per rischi	0	916
14) Oneri diversi di gestione	193.856	175.432
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>2.914.465</b>	<b>3.079.499</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>127.558</b>	<b>-139.566</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		

d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	47	42
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	47	42
Totale altri proventi finanziari (16)	47	42
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	12.970	15.776
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	12.970	15.776
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-12.923</b>	<b>-15.734</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>		
21) Oneri		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1
Altri	5.464	53.738
Totale oneri (21)	5.466	53.739
<b>Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)</b>	<b>-5.466</b>	<b>-53.739</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>109.169</b>	<b>-209.039</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	101.568	99.879
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	101.568	99.879
<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>7.601</b>	<b>-308.918</b>

Villorba, 2 aprile 2014

Per IL CONSIGLIO DIRETTIVO

Il Presidente

Giorgio Palesa

## A.R.E.P. ASSOCIAZIONE RIEDUCATIVA ENTE PRIVATO ONLUS

Sede in VILLORBA (TV) - via Vazzole, 5  
Iscritta al n. 451 del Registro delle persone giuridiche presso il Tribunale di Treviso  
Codice Fiscale: 91002060266  
Partita IVA: 03342910266

### Nota Integrativa al rendiconto dell'esercizio chiuso al 31/12/2013

#### Introduzione

##### Dati dell'Ente

L'AREP è stata costituita in data 21.01.1983 e riconosciuta con Decreto n. 375 della Regione Veneto in data 30.01.1983.

Essa risulta iscritta al n. 451 del Registro delle persone giuridiche tenuto presso il Tribunale di Treviso, nonché al n. 215 del Registro Regionale delle persone giuridiche private tenuto presso la Regione Veneto.

L'AREP non appartiene ad alcun gruppo.

##### Attività svolta

L'AREP opera nel campo dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, perseguendo esclusivamente finalità di solidarietà in favore di soggetti svantaggiati.

##### Norme applicabili

L'AREP è soggetta alla disciplina dettata dal Codice Civile in materia di associazioni ed alle disposizioni di cui al D.Lgs n. 460 del 04.12.1997 in materia fiscale e contabile.

##### Rendiconto dell'esercizio

A norma dell'art. 20 bis DPR 600/1973, il rendiconto d'esercizio è sottoposto al controllo del Collegio dei Revisori.

##### Missione

L'AREP persegue l'impegno di valorizzare le abilità di ogni persona svantaggiata attraverso l'integrazione di prestazioni sanitarie, socio-sanitarie e sociali. L'attività continuamente svolta per il

miglioramento della qualità della vita si articola attraverso una presenza capillare nel territorio trevigiano con iniziative, progetti e percorsi personalizzati per il soddisfacimento delle necessità delle famiglie, degli utenti, delle associazioni ed organizzazioni di volontariato e di tutte le organizzazioni afferenti alla rete di servizi presenti nel territorio.

### **Il Rendiconto dell'esercizio chiuso al 31/12/2013**

Il rendiconto dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 Codice Civile e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile.

I criteri di valutazione adottati sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del rendiconto del precedente esercizio; nell'esercizio 2013 non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di migliorare la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica. In particolare, il rendiconto della gestione e la presente Nota integrativa sono stati elaborati in osservanza del "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" elaborato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché del Principio contabile per gli Enti non Profit n. 1, redatto dal tavolo tecnico congiunto tra Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (CNDCEC), Agenzia per le Onlus e Organismo Italiano di Contabilità.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

### **Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del rendiconto si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del rendiconto;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di rendiconto, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, stimata in cinque anni.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio dei Revisori, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi

fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 15%-12,5%

Attrezzature industriali e commerciali: 20%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 20% - 25%

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare, sono iscritte a tale minor valore.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie, rappresentate esclusivamente da crediti, sono iscritte al valore di presunto realizzo, coincidente con il valore nominale.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del rendiconto, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

### Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## Informazioni sullo Stato Patrimoniale

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 16.326 (€ 27.322 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Fondo ammortamento esercizio precedente	Valore iniziale
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	286.004	0	0	258.682	27.322
<b>Totali</b>	<b>345.622</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>318.300</b>	<b>27.322</b>

Descrizione	Acquisizioni /Capitalizzazioni	Totale alienazioni	Totale riclassificazioni (a)/da altre voci	Svalutazioni/Ri pristini di valore	Rivalutazioni
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell' ingegno	3.009	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>3.009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Descrizione	Ammortamenti	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell' ingegno	14.005	0	0	272.687	16.326
<b>Totali</b>	<b>14.005</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>332.305</b>	<b>16.326</b>

L'incremento dell'esercizio è dovuto all'acquisto di un nuovo software per il collegamento diretto tra il sistema informativo di Arep ed il Centro Unico di Prenotazione della ASL 9 di Treviso.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.339.573 (€ 2.426.913 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Fondo ammortamento esercizio precedente	Valore iniziale
Terreni e fabbricati	3.405.991	0	0	1.361.481	2.044.510
Impianti e macchinario	2.336.691	0	0	2.072.564	264.127
Attrezzature industriali e commerciali	192.297	0	0	176.432	15.865
Altri beni	604.923	0	0	502.512	102.411
<b>Totali</b>	<b>6.539.902</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.112.989</b>	<b>2.426.913</b>

Descrizione	Acquisizioni/Ca pitalizzazioni	Totale alienazioni	Storno f.do smm.to per alienazioni	Svalutazioni/Ri pristini di valore	Rivalutazioni
Terreni e fabbricati	31.837	0	0	0	0
Impianti e macchinario	25.105	0	0	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	11.394	0	0	0	0
Altri beni	74.581	6.755	5.777	0	0
<b>Totali</b>	<b>142.917</b>	<b>6.755</b>	<b>5.777</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Descrizione	Ammortamenti	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale

Terreni e fabbricati	99.545	0	0	1.466.220	1.971.608
Impianti e macchinario	69.749	0	0	2.142.313	219.483
Attrezzature industriali e commerciali	11.506	0	0	187.938	15.753
Altri beni	48.479	0	0	540.020	132.729
<b>Totali</b>	<b>229.279</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.336.491</b>	<b>2.339.573</b>

I principali incrementi dell'esercizio sono relativi:

- per i fabbricati e terreni, ad opere edili necessarie per l'adeguamento dell'impianto antiincendio e al rifacimento del pavimento di una costruzione in legno dedicata ad ambulatori sanitari;
- per gli impianti ed i macchinari, ad un nuovo impianto di condizionamento e trattamento aria per i locali ad uso ufficio e per gli spogliatoi disabili e quelli sportivi;
- per le attrezzature industriali e commerciali, all'acquisto di un trattorino e di una carrozzina doccia per disabili;
- per gli altri beni, all'acquisto di un furgone per il trasporto di persone con disabilità e per la sostituzione di tutti i personal computer delle aree amministrazione e segreteria, ad eccezione quindi dei computer dei laboratori per i disabili.

La voce "Altri beni" pari a € 132.729 è così composta:

TIPOLOGIA	COSTO STORICO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE NETTO
Mobili e arredi	401.818	(349.902)	51.916
Macchine elettroniche	128.838	(88.665)	40.173
Automezzi	85.454	(48.028)	37.426
Cavalli	3.214	0	3.214
Beni di valore < 516 Euro	53.425	(53.425)	0
<b>TOTALE</b>	<b>672.749</b>	<b>(540.020)</b>	<b>132.729</b>

### Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 119, con una riduzione di Euro 4.580 rispetto agli Euro 4.699 dell'esercizio precedente. Il saldo residuo si riferisce ad un deposito cauzionale verso l'acquedotto.

### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 315.409 (€ 394.264 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

#### Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	312.922	0	0	312.922
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	2.211	0	0	2.211
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	276	0	0	276
<b>Totali</b>	<b>315.409</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>315.409</b>

#### Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	379.627	312.922	-66.705
Crediti tributari	14.587	2.211	-12.376
Crediti verso altri	50	276	226
<b>Totali</b>	<b>394.264</b>	<b>315.409</b>	<b>-78.855</b>

### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 17.072 (€ 41.545 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	40.579	15.058	-25.521
Denaro e valori in cassa	966	2.014	1.048
<b>Totali</b>	<b>41.545</b>	<b>17.072</b>	<b>-24.473</b>

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi

dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti – Circolante	312.922	0	0	312.922
Crediti tributari – Circolante	2.211	0	0	2.211
Verso altri – Circolante	276	0	0	276
<b>Totali</b>	<b>315.409</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>315.409</b>

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si informa che tutti i crediti sono verso controparti italiane.

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 5.834 (€ 6.857 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

#### Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi	6.857	5.834	-1.023
<b>Totali</b>	<b>6.857</b>	<b>5.834</b>	<b>-1.023</b>

#### Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	Importo
Abbonamenti	182
Assistenza software	2.379
Pubblicità e manifestazioni	400
Manutenzioni	591
Canoni telefono e internet	1.493
Prestazioni di terzi	776
Spese bancarie	13
<b>Totali</b>	<b>5.834</b>

### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 917.538 (€ 909.935 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle

singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

#### Fondi vincolati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Iniziativa "mattoni"	32.820	32.820	0
Iniziativa "albero vita"	242.690	242.690	0
<b>Totali</b>	<b>275.510</b>	<b>275.510</b>	<b>0</b>

Trattasi di fondi costituiti in precedenti esercizi mediante accantonamento di erogazioni ricevute in occasione di iniziative varie.

#### Riserve accantonate:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Altre riserve	943.345	634.426	- 308.919
Arrotondamento euro	- 3	- 2	1
<b>Totali</b>	<b>943.342</b>	<b>634.424</b>	<b>-308.918</b>

Trattasi di riserve formatesi mediante accantonamento di risultati gestionali degli esercizi precedenti. La variazione è conseguente alla copertura del disavanzo di gestione conseguito nel 2012.

#### Fondi per rischi ed oneri

Non risulta iscritto alcun ammontare per fondi rischi ed oneri nel 2013 mentre nel Rendiconto relativo al 2012 il relativo saldo era pari ad Euro 20.916.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Altri	20.916	0	916
<b>Totali</b>	<b>20.916</b>	<b>0</b>	<b>916</b>

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Altri	20.000	0	-20.916
<b>Totali</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>-20.916</b>

In sede di predisposizione del Rendiconto 2013 è stato stralciato per Euro 20.000 l'importo iscritto in precedenti esercizi, e stanziato in via del tutto prudenziale, per l'integrazione dei contributi su

prestazioni al fondo pensionistico dei medici. Lo stralcio è stato eseguito in quanto si è accertato che gli oneri previdenziali sono esclusivamente da calcolare sul numero di visite in convenzione svolte dai medici. Il fondo è stato invece utilizzato per Euro 916 per il versamento degli oneri relativi al 2012.

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 580.117 (€ 610.441 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	610.441	79.970	110.294
<b>Totali</b>	<b>610.441</b>	<b>79.970</b>	<b>110.294</b>

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	0	580.117	-30.324
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>580.117</b>	<b>-30.324</b>

I movimenti in riduzione del fondo sono relativi in parte all'utilizzo per licenziamenti di 6 dipendenti che hanno avuto effetto il 31 dicembre 2012, ad anticipi erogati nel corso del 2013 a 3 dipendenti e ad un licenziamento con effetto il 23 dicembre 2013. Al 31 dicembre l'importo del trattamento di fine rapporto di quest'ultimo risulta iscritto tra i debiti.

## Debiti

### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.196.678 (€ 1.343.508 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	691.851	609.296	-82.555

Debiti verso fornitori	336.137	298.993	-37.144
Debiti tributari	64.086	48.547	-15.539
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	57.274	52.819	-4.455
Altri debiti	194.160	187.023	-7.137
<b>Totali</b>	<b>1.343.508</b>	<b>1.196.678</b>	<b>-146.830</b>

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	609.296	0	0	609.296
Debiti verso fornitori	298.993	0	0	298.993
Debiti tributari	48.547	0	0	48.547
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	52.819	0	0	52.819
Altri debiti	187.023	0	0	187.023
<b>Totali</b>	<b>1.196.678</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.196.678</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	0	609.296	609.296
Debiti verso fornitori	298.993	0	298.993
Debiti tributari	48.547	0	48.547
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	52.819	0	52.819
Altri debiti	187.023	0	187.023
<b>Totali</b>	<b>587.382</b>	<b>609.296</b>	<b>1.196.678</b>

L'unico debito per cui l'Associazione ha rilasciato garanzia reale è rappresentato dal conto corrente ipotecario garantito da ipoteca sul fabbricato principale.

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427 punto 6 del Codice Civile si informa che tutti i debiti sono verso

controparti italiane.

### Ratei e risconti passivi

Non sono stati stanziati ratei o risconti al passivo dello stato patrimoniale.

Nel precedente esercizio risultavano invece iscritti risconti passivi per Euro 16.800 ed erano relativi alla lotteria biennale che nel 2013 non si è tenuta.

#### Ratei e risconti passivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti passivi	16.800	0	-16.800
<b>Totali</b>	<b>16.800</b>	<b>0</b>	<b>-16.800</b>

### Informazioni sul Rendiconto gestionale

Viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area di attività ai sensi del D.Lgs. 460/1997:

#### Attività istituzionale

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Variazione
Rimborsi da ASL per prestazioni sanitarie prestate in regime di convenzione	1.621.790	1.653.580	31.790
Progetto TCE gravi cerebrolesione acquisita	74.763	80.596	31.790
<b>Totali</b>	<b>1.696.553</b>	<b>1.734.176</b>	<b>63.580</b>

#### Attività direttamente connesse

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Variazione
Rimborsi ASL	466.891	427.063	-39.828
Incremento finanziario prestazioni A2	30.555	0	-30.555
Fisioterapia a pagamento	79.336	110.865	31.529
Visite mediche a pagamento	78.999	56.447	-22.552
Sedute elettromedicali a pagamento	79.368	59.678	-19.690
Sedute di idroterapia a pagamento	109.917	63.683	-46.234
Musicoterapia a pagamento	315	384	69

Prestazioni di logopedia a pagamento	288	4566	4.278
Psicomotricità a pagamento	135	0	-135
Corso riabilitazione	49.370	62.505	13.135
Visite moc-dexa	5.391	5.250	-141
<b>Totali</b>	<b>900.565</b>	<b>790.442</b>	<b>-110.123</b>

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 517.476 (€ 342.845 nel precedente esercizio).

Viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei proventi diversi per area di attività a norma del D.Lgs. n° 460/1997:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri ricavi e proventi	342.845	517.476	174.631
<b>Totali</b>	<b>342.845</b>	<b>517.476</b>	<b>174.631</b>

### Attività istituzionale

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Variazione
Contributi utenti	13.276	6.634	-6.642
Quote associative	7.700	7.200	-500
Spettacolo di Panariello		40.518	
Lotterie	0	47.670	47.670
Donazioni/contr. Vari	43.619	119.772	76.153
Iniziative varie/Mercatini	23.580	17.771	-5.809
<b>Totali</b>	<b>88.175</b>	<b>239.565</b>	<b>110.872</b>

### Attività direttamente connesse

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Variazione
Fitti attivi	158.267	166.000	7.733
Sopravv. Attive	34.262	20.651	-13.611
Plusvalenze	0	1.069	1.069
Altri ricavi	60.554	89.170	28.616
Corsi di formazione	1.559	950	-609

<b>Totali</b>	<b>254.670</b>	<b>277.840</b>	<b>23.198</b>
---------------	----------------	----------------	---------------

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.046.759 (€ 1.145.784 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Trasporti	163	333	170
Energia elettrica	117.410	132.438	15.028
Gas	117.709	102.596	-15.113
Acqua	755	1.099	344
Spese di manutenzione e riparazione	78.282	60.013	-18.269
Servizi e consulenze tecniche	471.459	355.069	-116.390
Pubblicità	2.500	760	-1.740
Spese e consulenze legali	38.722	37.702	-1.020
Spese telefoniche	13.776	9.205	-4.571
Assicurazioni	23.881	22.833	-1.048
Spese di rappresentanza	31	568	537
Spese di viaggio e trasferta	14.610	13.398	-1.212
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	6.353	850	-5.503
Altri	260.133	309.895	49.762
<b>Totali</b>	<b>1.145.784</b>	<b>1.046.759</b>	<b>-99.025</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 6.951 (€ 9.275 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Canoni di leasing beni mobili	3.680	0	-3.680
Altri	5.595	6.951	1.356
<b>Totali</b>	<b>9.275</b>	<b>6.951</b>	<b>-2.324</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per

complessivi € 193.856 (€ 175.432 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte di bollo	4.400	4.148	-252
ICI/IMU	23.300	25.242	1.942
Imposta di registro	667	1.105	438
IVA indetraibile	117.504	114.158	-3.346
Perdite su crediti	0	12.404	12.404
Minusvalenze ordinarie	0	420	420
Altri oneri di gestione	29.561	36.379	6.818
<b>Totali</b>	<b>175.432</b>	<b>193.856</b>	<b>18.424</b>

### Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”:

Descrizione	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	12.585	385	12.970
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>12.585</b>	<b>385</b>	<b>12.970</b>

### Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione degli oneri straordinari:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1	-1
Sopravvenienze passive	3.738	5.464	1.726
Altri oneri straordinari	50.000	0	-50.000
<b>Totali</b>	<b>53.740</b>	<b>5.465</b>	<b>-48.275</b>

### Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri)
-------------	------------------	-------------------	--------------------	------------------

				trasparenza
IRES	53.976	0	0	0
IRAP	47.592	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>101.568</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Fiscalità anticipata e differita

### Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

Descrizione	n.dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni/licenz. Nell'esercizio	Numero dipendenti finale
Quadri	3			3
Terapisti	24	4	1	27
Educatrici	4			4
Impiegati	8			8
Operai	4			4
<b>Totali</b>	<b>43</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>46</b>

Villorba, 2 aprile 2014

Per IL CONSIGLIO DIRETTIVO

Il Presidente

Giorgio Palesa

AREP – ASSOCIAZIONE RIEDUCATIVA ENTE PRIVATO ONLUS  
VILLORBA (TV)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
SUL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

Signori Associati,

Abbiamo effettuato il controllo contabile del Rendiconto dell'AREP - Associazione Rieducativa Ente Privato Onlus per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 redatto dal Consiglio Direttivo per essere presentato all'Assemblea dei Soci. Il Rendiconto è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione di Missione.

Di seguito riportiamo i principali dati del predetto Rendiconto, espressi in Euro, al fine di una univoca identificazione:

**Stato patrimoniale**

<b>Attivo</b>		<b>Passivo</b>	
Immobilizzazioni immateriali	16.326	Riserve esercizi precedenti	909.937
Immobilizzazioni materiali	2.339.573	Risultato gestionale dell'esercizio	7.601
Immobilizzazioni finanziarie	119	Totale patrimonio netto	917.538
Totale attivo immobilizzato	2.356.018	Fondi per rischi ed oneri	-
Crediti	315.409	Trattamento fine rapporto del personale	580.117
Disponibilità liquide	17.072	Debiti	1.196.678
Totale attivo circolante	332.481	Ratei e risconti passivi	-
Ratei e risconti attivi	5.834		
<b>Totale attivo</b>	<b>2.694.333</b>	<b>Totale passivo</b>	<b>2.694.333</b>

|

|

### Rendiconto Gestionale

Valore della produzione	3.042.023
Costi della produzione	2.914.465
Differenza tra valore e costi della produzione	127.558
Proventi e oneri finanziari netti	-12.923
Oneri straordinari	-5.466
Risultato prima delle imposte	109.169
Imposte	101.568
<b>Avanzo dell'esercizio</b>	<b>7.601</b>

Le singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto Gestionale corrispondono alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute.

La valutazione delle voci iscritte nello stato patrimoniale, effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, è conforme alle norme di legge e risponde a criteri di prudenza. Nell'iscrizione dei costi e ricavi imputati al conto economico dell'esercizio sono stati seguiti i principi della competenza economica e della correlazione. Il Trattamento di Fine Rapporto del personale è stato calcolato in conformità alle norme di legge e corrisponde all'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti.

A nostro giudizio, il sopramenzionato rendiconto è stato redatto con chiarezza e fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'AREP – Associazione Rieducativa Ente Privato Onlus al 31 dicembre 2013 e del suo risultato di gestione per l'esercizio chiuso a tale data, secondo i criteri di legge. La Relazione di Missione fornisce un resoconto chiaro e completo dell'attività svolta dall'Associazione nell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio 2013 il Collegio ha proceduto al controllo della tenuta della contabilità e alla verifica dell'adempimento e rispetto delle norme statutarie. Il Collegio ha acquisito le informazioni necessarie allo svolgimento dei compiti di generale vigilanza attribuitigli, sia

attraverso la costante partecipazione alle riunioni del Consiglio Direttivo, sia mediante incontri con i responsabili delle diverse funzioni aziendali. Il Collegio ha accertato la conformità delle operazioni di gestione alla legge, allo statuto sociale e ai principi di corretta amministrazione, assicurandosi che le medesime non fossero manifestamente imprudenti o azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Tutto ciò premesso, anche in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 20-bis, comma 5 del DPR 600/1973, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto al 31 dicembre 2013 dell'AREP - Associazione Rieducativa Ente Privato Onlus, così come redatto dal Consiglio Direttivo e in merito al riporto a nuovo dell'avanzo di gestione dell'esercizio.

Villorba, 7 maggio 2014

## **Il Collegio dei Revisori**

Eugenio Colucci

Giorgio Moretto

Matteo Previti