

PIO OSPIZIO SAN MICHELE

Codice fiscale 80009870231 – Partita iva 00553710237
VIA P. STERZI, 139 – NOGARA VR

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2024

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PARTE INIZIALE

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 725 del 22 giugno 2023 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente, inoltre è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7, A11 e A8 della DGR 725/2023.

Si precisa inoltre che:

- non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- si sono mantenuti i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ed ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio di esercizio. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ente.

Attività svolte

ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'ottica di un costante monitoraggio delle spese, nonostante i numerosi incrementi di mercato su materie prime, gas, prodotti alimentari e sanitari, siamo riusciti ad equilibrare la situazione mantenendo invariata la qualità del servizio assistenziale.

Purtroppo abbiamo dovuto sostenere costi per il personale assistenziale ed infermieristico molto più pesanti del previsto, a causa di assenze per problematiche personali dei dipendenti, che è stato necessario sostituire con personale somministrato e/o in libera professione. Ciò non ha consentito costi per migliorie come ci eravamo prefissati.

Abbiamo continuato le dilazioni concordate di pagamento a fornitori per i beni e servizi più consistenti, evitando il più possibile l'imputazione di interessi passivi verso banche.

Siamo riusciti a confermare ed effettuare tutti i Progetti previsti, incrementando le attività con nuovi Progetti Educazionali e di Relazione soprattutto con bimbi e ragazzi delle scuole nogaresi, nonché con le Associazioni del territorio, per favorire i rapporti degli Ospiti con l'esterno.

Ci sono stati donati presidi e sollevatori che hanno migliorato la qualità dell'assistenza verso gli Ospiti, agevolando altresì la movimentazione degli operatori stessi.

La vicinanza di singoli privati ed associazioni con donazioni di varia entità, ci ha dato dimensione della buona relazione col territorio e dell'affetto verso la Casa di Riposo.

2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- le **spese per l'acquisizione di software** a tempo indeterminato sono ammortizzate in tre esercizi;

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

T02	BI 01	BI 02	BI 03	BI 04	BI 05
Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	0	34.401	3.470	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-34.401	-3.470	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio		3.841			
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-640	0	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	3.201	0	0	0
Costo originario	0	38.241	3.470	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-35.041	-3.470	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	3.201	0	0	0
Contributi in c/impianti					

T02	Totale immobilizzazioni immateriali
Descrizione	
Costo originario	37.871
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-37.871
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	0
Acquisizioni dell'esercizio	3.841
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-640
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	3.201
Costo originario	41.712
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-38.511
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	3.201
Contributi in c/impianti	

Di seguito i principali acquisti effettuati nell'anno:

2024	Licenza d'uso software a tempo indet.	Server e attivazione servizi backup	3.840,56	33,33	640,03	640,03	3.200,53
------	---------------------------------------	-------------------------------------	----------	-------	--------	--------	----------

3 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori.

Nella redazione dello stato patrimoniale iniziale al 01.01.2014, sono stati applicati i criteri di cui all'art.22 e all'allegato B della DGR n. 780/2013.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti l'ammortamento è ridotto del 50 per cento, in quanto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Aliquote di ammortamento	Percentuali di ammortamento
Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Altri beni	15%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali:

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali e costruzioni leggere	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	276.516	0	1.106.063	1.382.449	201.235
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-331.819	-1.356.178	-178.059
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	276.516	0	774.244	26.271	23.177
Acquisizioni dell'esercizio					4.992
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-33.182	-1.070	-6.402
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	-33.182	-1.070	-1.410
Costo originario	276.516	0	1.106.063	1.382.449	206.227
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-365.001	-1.357.248	-184.460
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	276.516	0	741.062	25.201	21.767
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	Totale immobilizzazioni materiali
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	
Costo originario	239.503	0	287.900	0	3.493.667
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-193.359		-269.593		-2.329.008
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	46.144	0	18.308	0	1.164.659
Acquisizioni dell'esercizio	15.749		3.544		24.285
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio	-2.158				-2.158
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-15.168		-6.983		-62.805
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni	20.544				20.544
Variazioni nell'esercizio	18.967	0	-3.439	0	-20.134
Costo originario	265.806	0	290.154	0	3.527.216
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-200.696		-275.286		-2.382.691
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	65.111	0	14.868	0	1.144.525
Contributi in c/impianti					

Di seguito i principali acquisti effettuati nell'anno:

Anno Inizio Utilizz o	Conto	Descrizione	Costo Storico	Perc. Amm.	Quota Amm. Ordinario	Fondo Amm. Totale	Residuo
2024	Attrezzature condizionatori	Condizionatore portatile CMF 09E 9000BTU	199,00	15,00	14,93	14,93	184,07

2024	Attrezzature condizionatori	Condizionatore portatile CMF 09E 9000BTU	199,00	15,00	14,93	14,93	184,07
2024	Attrezzature condizionatori	Condizionatore Eca Technology Syntec	2.479,04	15,00	185,93	185,93	2.293,11
2024	Attrezzature condizionatori	Condizionatore Eca Technology Syntec	2.222,84	15,00	166,72	166,72	2.056,12
2024	Attrezzature condizionatori	Deflettore condizionatore	56,61	15,00	4,25	4,25	52,36
2024	Attrezzature condizionatori	Deflettore condizionatore	56,61	15,00	4,25	4,25	52,36
2024	Attrezzature condizionatori	Deflettore condizionatore	56,61	15,00	4,25	4,25	52,36
2024	Attrezzature condizionatori	Deflettore condizionatore	56,61	15,00	4,25	4,25	52,36
2024	Attrezzature condizionatori	Deflettore condizionatore	56,61	15,00	4,25	4,25	52,36
2024	Attrezzature condizionatori	condizionatore mobile TLK	169,00	15,00	12,68	12,68	156,32
2024	Attrezzature cucina	carrello inox	448,35	15,00	33,63	33,63	414,72
2024	Attrezzature da giardino	Trattorino Honda	5.099,00	15,00	382,43	382,43	4.716,57
2024	Attrezzature da giardino	Soffiatore per giardino	395,01	15,00	29,63	29,63	365,38
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Deambulatore per esterni	150,00	15,00	11,25	11,25	138,75
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Tritapillole elettrico	359,90	15,00	27,00	27,00	332,90
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Sistema materasso antidecubito ad aria mod. uno	1.632,80	15,00	122,46	122,46	1.510,34
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Sistema materasso antidecubito ad aria mod. uno	1.632,80	15,00	122,46	122,46	1.510,34
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Seggiolino da doccia con fissaggio a muro	141,52	15,00	10,62	10,62	130,90
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrozzina	500,00	15,00	37,50	37,50	462,50

2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrozzina	150,00	15,00	11,25	11,25	138,75
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Girello nero	100,00	15,00	7,50	7,50	92,50
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Sistema di sollevamento ad H - Guldman	4.673,76	15,00	350,53	350,53	4.323,23
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Sistema di sollevamento ad H - Guldman	4.673,76	15,00	350,53	350,53	4.323,23
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Sistema di sollevamento Lineare - Guldman	2.652,00	15,00	198,90	198,90	2.453,10
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Sistema di sollevamento Lineare - Guldman	2.652,00	15,00	198,90	198,90	2.453,10
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrozzina Vermeiren pieghevole	300,00	15,00	22,50	22,50	277,50
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrozzina Vermeiren pieghevole	300,00	15,00	22,50	22,50	277,50
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrozzina Vermeiren pieghevole	300,00	15,00	22,50	22,50	277,50
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrozzina Vermeiren pieghevole	300,00	15,00	22,50	22,50	277,50
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrozzina Vermeiren pieghevole	300,00	15,00	22,50	22,50	277,50
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrozzina Vermeiren pieghevole	300,00	15,00	22,50	22,50	277,50
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrozzina Vermeiren pieghevole	300,00	15,00	22,50	22,50	277,50
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrozzina Vermeiren pieghevole	300,00	15,00	22,50	22,50	277,50
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Seggiolone Polifunzionale Vermeiren	864,00	15,00	64,80	64,80	799,20
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Seggiolone Polifunzionale Vermeiren	864,00	15,00	64,80	64,80	799,20
2024	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Seggiolone Polifunzionale Vermeiren	864,00	15,00	64,80	64,80	799,20
2024	Attrezzature varie	Pedana in alluminio	341,60	25,00	42,70	42,70	298,90

2024	Attrezzature varie	Rialzi in alluminio con piedini per cella frigo	146,40	25,00	18,30	18,30	128,10
2024	Impianti generici	Ripristino asfalto su tracce di scavo	1.210,00	15,00	90,75	90,75	1.119,25
2024	Impianti specifici	Generatore di ozono 3000mg per lavanderia	3.782,00	15,00	283,65	283,65	3.498,35
2024	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer HP 850 - g5 - wind. 11	254,15	20,00	25,42	25,42	228,73
2024	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer HP 850 - g5 - wind. 11	254,15	20,00	25,42	25,42	228,73
2024	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer HP 850 - g5 - wind. 11	254,15	20,00	25,42	25,42	228,73
2024	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer HP 850 - g5 - wind. 11	254,14	20,00	25,42	25,42	228,72
2024	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Mouse per pc per avv. Modenini Luca	8,99	20,00	0,90	0,90	8,09
2024	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Tablet Lenovo M11	243,98	20,00	24,40	24,40	219,58
2024	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Tablet Lenovo M11	243,99	20,00	24,40	24,40	219,59
2024	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer HP Probook	349,00	20,00	34,90	34,90	314,10
2024	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer HP Probook	349,00	20,00	34,90	34,90	314,10
2024	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer HP Probook	349,00	20,00	34,90	34,90	314,10
2024	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer HP Probook	349,00	20,00	34,90	34,90	314,10
2024	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer HP Probook	348,99	20,00	34,90	34,90	314,09
2024	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Mouse per pc infermiera	6,90	25,00	0,87	0,87	6,03
2024	Mobili e arredi	TV QBELL	299,00	15,00	22,43	22,43	276,57
2024	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	sedia ufficio	141,52	15,00	10,62	10,62	130,90

2024	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	sedia ufficio	141,52	15,00	10,62	10,62	130,90
2024	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	sedia ufficio	141,52	15,00	10,62	10,62	130,90

Di seguito le principali dismissioni effettuate nell'anno:

Anno Inizio Utilizzo	Conto	Descrizione	Costo Storico	Perc. Amm.	Quota Amm. Ordinario	Fondo Amm. Totale	Residuo
2013	Attrezzature condizionatori	CONDIZIONATORE FUJITSU - 2013	2.501,07	15,00	0,00	2.501,07	0,00
2019	Attrezzature condizionatori	Condizionatore Riello Inverter	1.808,04	15,00	0,00	1.220,44	587,60
2003	Attrezzature cucina	LAVASTOVIGLIE 1ø PIANO	2.000,00	15,00	0,00	2.000,00	0,00
1999	Attrezzature fisioterapia	LETTINO NERO PER FISIOTERAPIA	100,00	15,00	0,00	100,00	0,00
2006	Attrezzature fisioterapia	THERAPIC 1500 PER ELETTROTHERAPIA - 2006	1.050,00	15,00	0,00	1.050,00	0,00
2022	Attrezzature lavanderia	Stirella Termozeta	20,00	15,00	0,00	4,50	15,50
2011	Attrezzature sanitarie e assistenziali	PULSOSSIMETRO	159,00	15,00	0,00	159,00	0,00
2013	Attrezzature sanitarie e assistenziali	PULSOSSIMETRO FINGER PULSE SAT 200	54,45	15,00	0,00	54,45	0,00
2013	Attrezzature sanitarie e assistenziali	PULSOSSIMETRO FINGER PULSE SAT 200	54,45	15,00	0,00	54,45	0,00
2020	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Termometro Timpanico Genius 3	610,00	15,00	0,00	320,25	289,75
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Sistema materasso antidecubito mod. uno con compressore	1.632,80	15,00	0,00	367,38	1.265,42
1999	Beni vecchi di valore	SEDIA IN LEGNO E PAGLIA	5,00	100,00	0,00	5,00	0,00
1999	Beni vecchi di valore	PORTA COMPUTER BIANCO	110,00	100,00	0,00	110,00	0,00
1999	Beni vecchi di valore	SEDIA IN FORMICA E FERRO	20,00	100,00	0,00	20,00	0,00

1999	Beni vecchi di valore	SEDIA VECCHIA	10,00	100,00	0,00	10,00	0,00
1999	Beni vecchi di valore	SEDIA IN FORMICA NOCCIOLA	10,00	100,00	0,00	10,00	0,00
2005	Beni vecchi di valore	APPENDI ABITI A MURO IN LEGNO	65,00	100,00	0,00	65,00	0,00
2014	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	COMPUTER LENOVO DOCTOR - 2014	461,25	20,00	0,00	461,25	0,00
2019	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer Maxima usato donato	70,00	20,00	0,00	63,00	7,00
2019	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer LG usato donato	70,00	20,00	0,00	63,00	7,00
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer Lenovo usato donato	70,00	20,00	0,00	49,00	21,00
2019	Mobili e arredi	Letto usato ospedaliero a 2 snodi	30,00	15,00	0,00	20,25	9,75
2019	Mobili e arredi	Letto usato ospedaliero a 2 snodi	30,00	15,00	0,00	20,25	9,75
2019	Mobili e arredi	Letto usato ospedaliero a 2 snodi	30,00	15,00	0,00	20,25	9,75
2019	Mobili e arredi	Letto usato ospedaliero a 2 snodi	30,00	15,00	0,00	20,25	9,75
2019	Mobili e arredi	Letto usato ospedaliero a 2 snodi	30,00	15,00	0,00	20,25	9,75
2019	Mobili e arredi	Letto usato ospedaliero a 2 snodi	30,00	15,00	0,00	20,25	9,75
2019	Mobili e arredi	Letto usato ospedaliero a 2 snodi	30,00	15,00	0,00	20,25	9,75
2019	Mobili e arredi	Letto usato ospedaliero a 2 snodi	30,00	15,00	0,00	20,25	9,75
2019	Mobili e arredi	Letto usato ospedaliero a 2 snodi	30,00	15,00	0,00	20,25	9,75
2019	Mobili e arredi	Letto usato ospedaliero a 2 snodi	30,00	15,00	0,00	20,25	9,75
2019	Mobili e arredi	Letto usato ospedaliero a 2 snodi	30,00	15,00	0,00	20,25	9,75
2019	Mobili e arredi	Letto usato ospedaliero a 2 snodi	30,00	15,00	0,00	20,25	9,75

2019	Mobili e arredi	Letto usato ospedaliero a 2 snodi	30,00	15,00	0,00	20,25	9,75
2019	Mobili e arredi	Letto usato ospedaliero a 2 snodi	30,00	15,00	0,00	20,25	9,75
2021	Mobili e arredi	TV 50" Telesystem	453,90	15,00	0,00	170,23	283,67

4 – BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Non sono presenti partecipazioni in imprese controllate.

Non sono presenti partecipazioni in imprese collegate.

5 – CI - RIMANENZE

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO, oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Le rimanenze delle dotazioni mensa o posti letto, sono iscritte ad un valore costante, nel rispetto di quanto previsto dal punto 49 dell'OIC 13.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	89.302	0
Variazioni nell'esercizio	2.922	0
Valore di fine esercizio	92.224	0

Le rimanenze finali sono così dettagliate:

Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	
Rimanenze finali alimentari	8.951,61
Rimanenze finali materiali di consumo	57.902,21
Rimanenze finali materiale di pulizia	701,14
Rimanenze finali cancelleria	3.196,95
Rimanenze finali materiale sanitario	16.736,25
Rimanenze finali materiali di manutenzione	4.736,16
TOTALE	92.224,32

5 – CI bis – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA RIVENDITA

Non sono presenti immobilizzazioni destinate alla rivendita

5 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti a breve termine sono iscritti al valore nominale, tenuto conto del valore di presumibile realizzo determinato dalla differenza tra il valore nominale e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare dei fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

I crediti a medio lungo termine sono valutati con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica, in quanto non ci sono crediti a medio lungo termine.

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

T08	CII 01	CII 02	CII 03	CII 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	215.950	137.067	0	0
Svalutazioni storiche	-21.916			
Valore di inizio esercizio	194.034	137.067	0	0
Variazioni valore nominale dell'esercizio	48.734	-7.560	0	0
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-1.000			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	47.734	-7.560	0	0
Valore nominale	264.684	129.507	0	0
Fondo svalutazione crediti	-22.916	0	0	0
Valore di fine esercizio	241.768	129.507	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T08	CII 05	CII 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	15.102	368.119
Svalutazioni storiche			-21.916
Valore di inizio esercizio	0	15.102	346.204
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-8.890	32.284
Svalutazioni dell'esercizio			-1.000
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
Variazioni nell'esercizio	0	-8.890	31.284
Valore nominale	0	6.212	400.403
Fondo svalutazione crediti	0	0	-22.916
Valore di fine esercizio	0	6.212	377.488
Di cui di durata superiore a 5 anni			0

5 – CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non sono presenti titoli non immobilizzati.

5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

T10	CIV 01	CIV 02	CIV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	130.378		425	130.803
Variazioni nell'esercizio	-54.357		190	-54.167
Valore di fine esercizio	76.021	0	615	76.636

6 – D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	895	10.218	11.113
Variazioni nell'esercizio	9.458	2.977	12.435
Valore di fine esercizio	10.353	13.195	23.548

Non sono presenti oneri finanziari capitalizzati

7 – A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

T13	AI	AII	AIII
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili
Valore di inizio esercizio	1.010.857	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			
Incrementi			
Decrementi	0		0
Riclassifiche			
Risultato d'esercizio			
Valore di fine esercizio	1.010.857	0	0

T13	AIV a)	AIV b)	AIV c)
Descrizione	Altre riserve	Riserve vincolate decisione amm.ri	Riserve vinc.terzi
Valore di inizio esercizio	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			
Incrementi		0	0
Decrementi		0	0
Riclassifiche			
Risultato d'esercizio			
Valore di fine esercizio	0	0	0

T13	AV	AVI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	-314.949	5.622	701.530
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	5.622	-5.622	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		1.957	1.957
Valore di fine esercizio	-309.327	1.957	703.486

8 – B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Analisi delle variazioni dei fondi rischi e oneri

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	0	27.500	27.500
Accantonamento nell'esercizio		24.500	24.500
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	0	52.000	52.000

9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Non sono presenti debiti per TFR.

10 – D - DEBITI

I debiti a breve termine sono iscritti al valore nominale. I debiti a medio lungo termine sono valutati con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica qualora i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, siano di scarso rilievo. In tale ipotesi, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente nota integrativa, i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.

I debiti esistenti al 31/12/2015 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

T16	D 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	32.814	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-10.053	0	0	0
Valore di fine esercizio	22.761	0	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	1.230	821.149	34.671	33.759
Variazione nell'esercizio	2.888	-53.436	7.156	11.451
Valore di fine esercizio	4.118	767.713	41.827	45.209
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	79.698	1.003.321
Variazione nell'esercizio	-11.176	-53.170
Valore di fine esercizio	68.522	950.151
Di cui di durata superiore a 5 anni		0

Il debito verso banche è costituito dai seguenti mutui:

- Mutuo stipulato il 22/06/2007 per originari euro 100.000.
Il debito residuo al 31.12.2024 è pari a euro 22.760,77

11 – E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	9.480	250	9.730
Variazioni nell'esercizio	-3.334	5.587	2.253
Valore di fine esercizio*	6.147	5.837	11.984
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0

12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	1.952.936
Quote regionali di residenzialità	1.177.184
Ricavi per centro diurno	22.736
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	130.278
Totale	3.283.134

13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili

T19			
Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	1.548	112	1.660

14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	0	23.996	0		23.996

Donazioni e lasciti	20.544,00
Erogazioni liberali ricevute	3.452,00
TOTALE	23.996,00

L'Ente nell'anno 2024 ha beneficiato di donazioni da parte di privati e di associazioni che da anni ci sono vicine, in particolare l'Associazione Progetto Sorriso" di Nogara, che ha creato un progetto per favorire la qualità della vita degli Ospiti e il lavoro degli Operatori.

A queste si sono aggiunte erogazioni liberali come contributo per collaborazione in occasione di Grest parrocchiale, feste e altri contributi vari.

15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota Ires ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6 del DPR 601/72. L'Irap è stata determinata con il metodo retributivo.

Non sono presenti imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti.

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Il contratto nazionale di lavoro applicato è CCNL comparto funzioni locali triennio 2019-2021 del 16/11/2022 (Aran).

Numero medio di addetti (dipendenti e non dipendenti) ripartiti per categoria

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio dipendenti	21,5	5	0	0	6	32,5
Numero medio addetti non dipendenti	33	0,5	0	0	13,5	47

	dipendenti		addetti non dipendenti*	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Operai	25	18	35	31
Impiegati	5	5	1	0
Quadri	0	0	0	0
Dirigenti	0	0	0	0
Altri dipendenti	6	6	13	14
Totale	36	29	49	45

* addetti all'assistenza cooperativa ed interinali

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	12.600	4.441	17.041
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

19 – IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali

20 – RENDICONTO EROGAZIONI DERIVANTI DA PUBBLICI FINANZIAMENTI O CONVENZIONI CON LA PA – ART. 15 L.R N. 23/2012

Di seguito si riporta l'elenco delle erogazioni, percepite nell'anno, derivanti da pubblici finanziamenti o da convenzioni con le pubbliche amministrazioni, relativamente a servizi di natura sanitaria, sociale o socio-sanitaria, ai sensi dell'art. 15 L.R. n. 23/2012.

2023				
Ente Erogatore	Descrizione	Importo erogato per competenza	Importo erogato per cassa	Riferimento normativo/Decreto attribuzione
Azienda Ulss 9 Scaligera Ulss5, Ulss6	Quote regionali di residenzialità	928.854,00	1.019.476,00	
	Rimborso assistenza riabilitativa	0	0	
	Rimborso per convenzioni varie	25.270,80	42.427,60	
Comuni di Nogara/Villa Bartolomea/Salizzole/Sorgà/ Castel d'Azzano/Verona	Rette Ospiti	88.891,95	97.672,85	
	Prestazioni assistenza domiciliare	85.121,78	105.528,28	
Regione Veneto	Contributo Parrocchia Nogara	400,00		
	Contributo INVITALIA	0	7.973,77	Art.1-quater DL 73/2021

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

Procedono i Concorsi previsti con l'indizione del Concorso per due figure di manutentori.

Procedono lo studio e le formalità propedeutiche alla sistemazione strutturale della Casa di Riposo, ormai indispensabile, nella speranza di poter iniziare questo processo di ammodernamento.

22 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO**RISULTATO DI ESERCIZIO POSITIVO**

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di euro 1.956,59, che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

Utile di esercizio	1.956,59
Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti	0
Utile destinato alle finalità di cui all'art.8, comma 6, LR 43/2012	0
Utile destinato a riserva vincolata per decisione dell'organo amministrativo	0

22 - CONCLUSIONI**CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

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

Il 2024 è stato un esercizio di consolidamento e di incremento della qualità dei servizi, soprattutto in termini di assistenza sanitaria e di accudimento degli Ospiti che sono sempre più Fragili per pluripatologie e demenze.

Abbiamo tra gli Ospiti alcuni centenari, o comunque persone più che ottantenni, ciò a testimonianza di come sia cambiata la necessità di assistenza, di accudimento specifico, preciso e professionale, per consentire la conservazione della giusta dignità della Persona ed una qualità della Vita che dia serenità agli Ospiti ed alle Famiglie che li affidano alla nostra cura.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.