

PIO OSPIZIO SAN MICHELE

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

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2023

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

L'entrata in vigore del CCNL Comparto Sanità per il triennio 2019/2021 ha comportato una imputazione di costi del Personale Dipendente per importi decisamente superiori rispetto agli esercizi precedenti, ciò nonostante si è provveduto ad effettuare opportuni accantonamenti per i futuri CCNL in corso e a non ridurre l'importante lavoro dei Dipendenti, soprattutto sanitari, per offrire agli Ospiti un servizio il più possibile di qualità ed umanità. Abbiamo avuto assenze di nostri lavoratori per motivi personali o di salute, sostituiti utilizzando manodopera somministrata, appunto per evitare disservizi.

Continua, come negli anni precedenti, l'attenta verifica dei costi per poter al meglio equilibrarli con i ricavi, nonostante gli incrementi di energia, gas, settore alimentare e dei prodotti sanitari, senza appesantire eccessivamente le famiglie degli Ospiti.

Si sono pressoché azzerati gli interessi passivi verso Banche, effettuando opportune dilazioni di pagamento concordate coi fornitori, soprattutto per i beni e i servizi più importanti.

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					

Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	0	0	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	0	0	0
Costo originario	0	34.401	3.470	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-34.401	-3.470	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	0	0	0	0
Contributi in c/impianti					

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

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	1.381.534	201.235
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-298.637	-1.355.122	-171.990
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	276.516	0	807.426	26.412	29.246
Acquisizioni dell'esercizio				915	
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-33.182	-1.056	-6.069
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	-33.182	-141	-6.069
Costo originario	276.516	0	1.106.063	1.382.449	201.235
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-331.819	-1.356.178	-178.059
Svalutazioni					

Valore di fine esercizio	276.516	0	774.244	26.271	23.177
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	242.662	0	287.548	0	3.495.558
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-186.925		-263.296		-2.275.969
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	55.737	0	24.252	0	1.219.589
Acquisizioni dell'esercizio	4.943		537		6.394
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio	-722				-722
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-14.043		-6.742		-61.093
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni	230		261		491
Variazioni nell'esercizio	-9.593	0	-5.944	0	-54.930
Costo originario	239.503	0	287.900	0	3.493.667
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-193.359		-269.593		-2.329.008
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	46.144	0	18.308	0	1.164.659
Contributi in c/impianti					

Di seguito i principali acquisti effettuati nell'anno:

Anno Inizio Utilizzo	Conto	Descrizione	Costo Storico	Perc. Amm.	Quota Amm. Ordinario	Fondo Amm. Totale	Residuo
2023	Attrezzature condizionatori	Condizionatore Aermec	1.610,40	15,00	120,78	120,78	1.489,62
2023	Attrezzature condizionatori	CONDIZIONATORE AERMEC (CHIESA) - 2010	1.220,00	15,00	91,50	91,50	1.128,50
2023	Attrezzature cucina	Frullatore ad immersione	252,95	15,00	18,97	18,97	233,98
2023	Attrezzature lavanderia	Lavatrice	299,00	15,00	22,43	22,43	276,57
2023	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Deambulatore esterni	50,00	15,00	3,75	3,75	46,25
2023	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Deambulatore esterni	50,00	15,00	3,75	3,75	46,25

2023	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Deambulatore interni	40,00	15,00	3,00	3,00	37,00
2023	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrozzina	90,00	15,00	6,75	6,75	83,25
2023	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrello porta bombole ossigeno	353,80	15,00	26,54	26,54	327,26
2023	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrozzina standard	332,80	15,00	24,96	24,96	307,84
2023	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrozzina leggera Verm tg xxl	873,60	15,00	65,52	65,52	808,08
2023	Fabbricati non strumentali	Porta alluminio vetri tromopan	915,00	3,00	13,73	13,73	901,27
2023	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Soccorritore del Server dei Pc	536,80	20,00	53,68	53,68	483,12
2023	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Stampante HP laser jet Mfp M234dwe	201,28	20,00	20,13	20,13	181,15
2023	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Routher per PC infermeria Samsung	59,99	20,00	6,00	6,00	53,99

Non sono presenti immobilizzazioni materiali acquisite con contratto di locazione finanziaria

Di seguito le principali dismissioni effettuate nell'anno:

Anno Inizio Utilizzo	Conto	Descrizione	Costo Storico	Perc. Amm.	Quota Amm. Ordinario	Fondo Amm. Totale	Residuo	Stato
2008	Attrezzature condizionatori	CONDIZIONATORE HISENSE - 2008	1.326,00	15,00	0,00	1.326,00	0,00	D
2009	Attrezzature condizionatori	CONDIZIONATORE SANYO - 2009	1.400,00	15,00	0,00	1.400,00	0,00	D
2017	Attrezzature cucina	Frullatore ad immersione	549,00	15,00	0,00	452,93	96,07	D
2018	Attrezzature lavanderia	LAVATRICE SMEG	549,00	15,00	0,00	370,58	178,42	D
2005	Attrezzature sanitarie e assistenziali	ASPIRATORE	40,00	15,00	0,00	40,00	0,00	D

2011	Attrezzature sanitarie e assistenziali	ASPIRATORE CHIRURGICO GIMA	193,00	15,00	0,00	193,00	0,00	D
2015	Attrezzature sanitarie e assistenziali	IMBRAGATURA SOLLEVATORE	728,00	15,00	0,00	728,00	0,00	D
2015	Attrezzature sanitarie e assistenziali	IMBRAGATURA CON SUPPORTO PER SOLLEVATORE	239,12	15,00	0,00	239,12	0,00	D
2015	Attrezzature sanitarie e assistenziali	CINTURA DI CONTENIMENTO LETTO	242,78	15,00	0,00	242,78	0,00	D
2015	Attrezzature sanitarie e assistenziali	CINTURA DI CONTENIMENTO LETTO	84,18	15,00	0,00	84,18	0,00	D
2015	Attrezzature sanitarie e assistenziali	CINTURA DI CONTENIMENTO LETTO	84,18	15,00	0,00	84,18	0,00	D
2015	Attrezzature sanitarie e assistenziali	CINTURA DI CONTENIMENTO LETTO	298,29	15,00	0,00	298,29	0,00	D
2015	Attrezzature sanitarie e assistenziali	PETTORALE ECONOMICO	31,72	15,00	0,00	31,72	0,00	D
2015	Attrezzature sanitarie e assistenziali	PETTORALE ECONOMICO	31,72	15,00	0,00	31,72	0,00	D
2015	Attrezzature sanitarie e assistenziali	PETTORALE ECONOMICO	31,72	15,00	0,00	31,72	0,00	D
2015	Attrezzature sanitarie e assistenziali	CINTURA PELVICA AD OCCHIELLI	54,90	15,00	0,00	54,90	0,00	D
2015	Attrezzature sanitarie e assistenziali	CINTURA PELVICA AD OCCHIELLI	54,90	15,00	0,00	54,90	0,00	D
2015	Attrezzature sanitarie e assistenziali	CINTURA PELVICA AD OCCHIELLI	54,90	15,00	0,00	54,90	0,00	D
2016	Attrezzature sanitarie e assistenziali	CINTURA DI CONTENIMENTO LETTO	84,18	15,00	0,00	82,09	2,09	D
2016	Attrezzature sanitarie e assistenziali	CINTURA DI CONTENIMENTO LETTO	84,18	15,00	0,00	82,09	2,09	D
2016	Attrezzature sanitarie e assistenziali	CINTURA PELVICA	46,80	15,00	0,00	45,63	1,17	D
2016	Attrezzature sanitarie e assistenziali	CINTURA PELVICA	46,80	15,00	0,00	45,63	1,17	D
2016	Attrezzature sanitarie e assistenziali	PETTORALE	27,04	15,00	0,00	26,39	0,65	D
2016	Attrezzature sanitarie e assistenziali	PETTORALE	27,04	15,00	0,00	26,39	0,65	D

2016	Attrezzature sanitarie e assistenziali	PETTORALE	27,04	15,00	0,00	26,39	0,65	D
2016	Attrezzature sanitarie e assistenziali	PETTORALE	27,04	15,00	0,00	26,39	0,65	D
2016	Attrezzature sanitarie e assistenziali	PETTORALE	27,04	15,00	0,00	26,39	0,65	D
2016	Attrezzature sanitarie e assistenziali	IMBRAGATURA DELUXE STANDING	161,20	15,00	0,00	157,17	4,03	D
2016	Attrezzature sanitarie e assistenziali	IMBRAGATURA CON SUPPORTO PER SOLLEVATORE	195,20	15,00	0,00	190,32	4,88	D
2017	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Imbragatura Silva tg. L	195,20	15,00	0,00	161,04	34,16	D
2017	Attrezzature sanitarie e assistenziali	IMBRAGATURA CON SUPPORTO PER SOLLEVATORE	124,21	15,00	0,00	102,47	21,74	D
2017	Attrezzature sanitarie e assistenziali	IMBRAGATURA CON SUPPORTO PER SOLLEVATORE	124,21	15,00	0,00	102,47	21,74	D
2017	Attrezzature sanitarie e assistenziali	IMBRAGATURA CON SUPPORTO PER SOLLEVATORE	124,21	15,00	0,00	102,47	21,74	D
2017	Attrezzature sanitarie e assistenziali	IMBRAGATURA CON SUPPORTO PER SOLLEVATORE	124,21	15,00	0,00	102,47	21,74	D
2017	Attrezzature sanitarie e assistenziali	IMBRAGATURA CON SUPPORTO PER SOLLEVATORE	124,20	15,00	0,00	102,47	21,73	D
2018	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Cintura di contenimento	49,92	15,00	0,00	33,70	16,22	D
2018	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Imbragatura Sivalea anelli	212,28	15,00	0,00	143,28	69,00	D
2018	Attrezzature sanitarie e assistenziali	imbragatura Silvalea anelli	212,28	15,00	0,00	143,28	69,00	D
2018	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Pettorale con bretelle	85,40	15,00	0,00	57,65	27,75	D
2018	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Pettorale con bretelle	85,40	15,00	0,00	57,65	27,75	D
2020	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Pettorale imbottito	21,84	15,00	0,00	8,20	13,64	D
2020	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Pettorale imbottito	21,84	15,00	0,00	8,20	13,64	D
2020	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Pettorale pelvico	39,31	15,00	0,00	14,75	24,56	D

2020	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Pettorale pelvico	39,31	15,00	0,00	14,75	24,56	D
1999	Beni vecchi di valore	BIDONE IN ALLUMINIO CUCINA	80,00	100,00	0,00	80,00	0,00	D
2014	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	COMPUTER SALVATAGGIO DATI - SMART UPS - 750	365,34	20,00	0,00	365,34	0,00	D

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	81.807	0
Variazioni nell'esercizio	7.495	0
Valore di fine esercizio	89.302	0

Le rimanenze finali sono così dettagliate:

Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	
Rimanenze finali alimentari	7.418
Rimanenze finali materiali di consumo	56.467
Rimanenze finali materiale di pulizia	955
Rimanenze finali cancelleria	3.416
Rimanenze finali materiale sanitario	16.743
Rimanenze finali materiali di manutenzione	4.303
TOTALE	89.302

5 – CI bis – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA RIVENDITA

Non sono presenti immobilizzazioni destinate alla vendita.

5 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti sono irrilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo, senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

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

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

T08	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	223.666	150.615	0	0
Svalutazioni storiche	-20.812			
Valore di inizio esercizio	202.854	150.615	0	0
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-7.716	-13.548	0	0
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-1.104			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	-8.820	-13.548	0	0
Valore nominale	215.950	137.067	0	0
Fondo svalutazione crediti	-21.916	0	0	0
Valore di fine esercizio	194.034	137.067	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	4.739	379.020
Svalutazioni storiche			-20.812
Valore di inizio esercizio	0	4.739	358.208
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	10.363	-10.901
Svalutazioni dell'esercizio			-1.104
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
Variazioni nell'esercizio	0	10.363	-12.004
Valore nominale	0	15.102	368.119
Fondo svalutazione crediti	0	0	-21.916

Valore di fine esercizio	0	15.102	346.204
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	C IV 01	C IV 02	C IV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	67.064		739	67.803
Variazioni nell'esercizio	63.314		-314	63.000
Valore di fine esercizio	130.378	0	425	130.803

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	0	12.559	12.559
Variazioni nell'esercizio	895	-2.341	-1.446
Valore di fine esercizio	895	10.218	11.113

Non sono presenti oneri finanziari capitalizzati.

7 – A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

T13	A I	A II	A III
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili

Valore di inizio esercizio	1.071.456	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			
Incrementi			
Decrementi	-60.599		0
Riclassifiche			
Risultato d'esercizio			
Valore di fine esercizio	1.010.857	0	0

T13	A IV a)	A IV b)	A IV 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	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	-266.837	-108.711	695.907
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	-108.711	108.711	0
Incrementi			0
Decrementi	60.599		0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		5.622	5.622
Valore di fine esercizio	-314.949	5.622	701.530

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	12.500	12.500
Accantonamento nell'esercizio		15.000	15.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	0	27.500	27.500

9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Non è presente debito per TFR.

10 – D - DEBITI

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

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31/12/2015 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	39.072	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-6.258	0	0	0
Valore di fine esercizio	32.814	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	9.627	788.029	35.389	32.045
Variazione nell'esercizio	-8.397	33.121	-718	1.714
Valore di fine esercizio	1.230	821.149	34.671	33.759
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	117.862	1.022.023
Variazione nell'esercizio	-38.164	-18.702
Valore di fine esercizio	79.698	1.003.321
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 31.12.2023 è pari a euro 29.554,09.

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	1.933	250	2.183
Variazioni nell'esercizio	7.274	79	7.353
Valore di fine esercizio*	9.206	329	9.535
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

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

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

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	1.638.943
Quote regionali di residenzialità	1.105.406
Ricavi per centro diurno	0
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	119.866
Totale	2.864.214

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	3.255	125	3.380

14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalita' ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	0	23.742	0		23.742

Donazioni e lasciti	20.854
Erogazioni liberali ricevute	2.888

Il 2023 è stato caratterizzato da un'importante donazione del Sig. Cappelletto Giovanni, deceduto nella nostra Casa, nonché da familiari che, apprezzando il lavoro svolto dall'Ente, sono stati riconoscenti con somme in denaro in memoria dei loro cari. Queste donazioni ci avvicinano alla realtà del territorio, in quanto alcune sono altresì date da Associazioni e Gruppi che con noi hanno collaborato in progetti multidisciplinari e intergenerazionali.

Per questo siamo veramente grati a tutte le persone che, a vario titolo, ci sono vicine.

15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non sono presenti analisi dei costi di entità o incidenza eccezionali

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

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	19	5	0	0	7	31
Numero medio addetti non dipendenti	31,5	0	0	0	14,5	46

	dipendenti		addetti non dipendenti*	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Operai	18	20	31	32
Impiegati	5	5	0	0
Quadri	0	0	0	0
Dirigenti	0	0	0	0
Altri dipendenti	6	8	14	15
Totale	29	33	45	47

* 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, delle garanzie e delle 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	Quote regionali di residenzialità	1.089.584,0	1.008.548,00	
	Rimborso assistenza riabilitativa	0	0	
	Rimborso per convenzioni varie	33.483,20	24.652,80	
Comuni di Nogara/Villa Bartolomea/Salizzole	Rette Ospiti	80.604,36	78.811,72	
	Prestazioni assistenza domiciliare	108.768,36	86.403,52	
Regione Veneto	Contributo COVID-19	11.564,25	11.564,25	DGR n.1606/21
	Contibuto INVITALIA	7.973,77	0	Art.1-quater DL 73/2021
Agenzia delle Entrate				

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

Già dagli ultimi mesi dell'anno 2023 si sono portati a compimento i due Concorsi iniziati in corso d'esercizio per l'assunzione di Infermieri e Operatori Socio Sanitari.

Purtroppo non abbiamo avuto sufficiente riscontro coprendo tutte le figure necessarie, come infermieri, dovendo quindi continuare ad utilizzare agenzie e liberi professionisti.

Nell'ottica di un servizio sempre più aderente alle esigenze dei nostri Ospiti, di sentire l'Ente come Casa, si è provveduto a migliorare l'estetica del parco, investendo in apposite attrezzature per la cura dello stesso, che verrà effettuata dai manutentori interni, risparmiando su servizi tradizionalmente appaltati a terzi.

Questa scelta è stata molto apprezzata da Nonni e Familiari che, soprattutto a primavera, amano vivere a contatto con la natura.

Abbiamo ripreso tutte le attività sospese nei periodi Covid, con l'Istituto Comprensivo di Nogara, creando progetti con bimbi e ragazzi, interessanti e qualificanti nonostante le difficoltà che la fragilità dei nostri Ospiti presenta.

Vogliamo sperare che i prossimi mesi possano consentire la realizzazione anche di progetti inerenti l'Edificio, progetti in cui speriamo molto per migliorare costantemente i servizi proposti e di cui abbiamo già qualche studio in essere.

22 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

RISULTATO DI ESERCIZIO POSITIVO

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di euro 5.622,49, che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	Utile di esercizio	5.622
B	Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti	5.622
C	Utile destinato alle finalità di cui all'art.8, comma 6, LR 43/2012	0
D	Utile destinato a riserva vincolata per decisione dell'organo amministrativo	0

22 - CONCLUSIONI

Il 2023 vogliamo sperare sia stato un anno di transizione, dopo esercizi veramente molto difficili, complicati e complessi sia da un punto di vista economico finanziario che organizzativo.

Ci auguriamo di arginare in modo costruttivo la carenza di personale socio-sanitario grazie alle nuove assunzioni da concorso, ciò soprattutto per continuità e qualità assistenziale, perché da un punto di vista economico allo stato attuale dei fatti non notiamo una effettiva economicità dalle assunzioni, essendo il costo dipendenti, coi nuovi contratti, piuttosto pesante ed i problemi del personale, di salute e familiari, nonché giustissimi e necessari, penalizzanti per assenze e indispensabili sostituzioni.

Anche i costi di materie prime hanno avuto un peso ingente nel bilancio, per gli elevati rincari difficilmente prevedibili in sede di previsionale.

Per l'esercizio 2024 ci siamo visti costretti ad un aumento rette, seppur limitato, per cercare di mantenere inalterata la qualità del servizio rivolto ai cari Ospiti ed ai loro Familiari.

Ospiti e Familiari che ci dimostrano con affetto tangibile di apprezzare il lavoro che tutte le Persone coinvolte nella nostra Struttura svolgono con dedizione e protezione verso gli aspetti anche più delicati della Fragilità

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

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.