

PIO OSPIZIO SAN MICHELE

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

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2025

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 e ai corretti principi contabili.

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 e nel settore dell'educazione nelle scuole materne e asili nido.

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'esercizio 2025 ci ha penalizzati notevolmente soprattutto a causa di costi del personale che si sono rilevati pesantissimi.

Costi per congedi parentali, gravidanza, paternità e lunghi congedi straordinari Legge 104/92 che da soli hanno dato imputazioni negative per circa 72.000,00 euro

Oltre a questi costi, ci sono inoltre state, purtroppo, tra i dipendenti Ente malattie e ricoveri per tempi cadauno superiori ai 30 giorni, oltre a malattie stagionali sia invernali che estive.

Si è comunque voluto conservare invariata la qualità del servizio rivolta agli Ospiti, con inevitabile aggravio ai costi facendo ricorso a personale somministrato e liberi professionisti.

Questo ha inevitabilmente appesantito il bilancio, anche se il favorevole livello di gradimento e di stima dimostratosi dai familiari è stato palese.

Nella prima parte del 2025 si è reso necessario, per garantire la sicurezza di Ospiti e Familiari che soggiornano all'esterno della Casa, nello splendido parco, creare un plateatico, eliminando una inutilizzata pista da bocce ed un camino, manufatti non più sicuri ed obsoleti. La sistemazione del plateatico con preparazione di punti di incontro per le Famiglie ha prodotto costi per circa 9.000 euro

Abbiamo dovuto effettuare manutenzioni impreviste ma indispensabili anche per il portone, i condizionatori, la centrale termica, porta tagliafuoco, addolcitori, tutte spese inevitabili per sicurezza e confort degli Ospiti

Anche l'aggiornamento informatico e l'istruzione relativa a dipendenti e collaboratori per la Cartella Sanitaria 2.0 e il passaggio in cloud si sono rilevate spese improrogabili e necessarie per il buon funzionamento dell'Ente.

Vorremmo inoltre evidenziare il fatto che si è proceduto comunque con gli ammortamenti, come nei precedenti anni, per un ammontare di circa 65.000.

In merito all'aumento rette si è provveduto solo a fine anno, con un'incidenza molto bassa a favore del 2025

È stato effettuato apposito appalto per il servizio socio assistenziale del Reparto Rubino, essendo il precedente scaduto e chiaramente anche questo ha creato un innalzamento dei costi per cooperativa, essendo il nuovo appalto riferito al contratto ora in essere di categoria, chiaramente più oneroso.

Tutto questo non ha comunque rallentato la collaborazione con Comune, Parrocchia, Associazioni del territorio, Scuole nogaresi a tutti i livelli, con lo scopo di mantenere sempre vivo il rapporto degli Ospiti con la realtà che li circonda, un vivere che non è sopravvivere, ma che li rende, nonostante le loro pluripatologie, ancora parte della società nogarese e non solo.

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	38.241	3.470	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-35.041	-3.470	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	3.201	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-1.280	0	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	-1.280	0	0	0
Costo originario	0	38.241	3.470	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-36.321	-3.470	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	1.920	0	0	0
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	41.712
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-38.511
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	3.201
Acquisizioni dell'esercizio	0
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-1.280
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	-1.280
Costo originario	41.712
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-39.791
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	1.920
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 b	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	206.227
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-365.001	-1.357.248	-184.460
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	276.516	0	741.062	25.201	21.767
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-33.182	-1.070	-6.776
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	-33.182	-1.070	-6.776
Costo originario	276.516	0	1.106.063	1.382.449	206.227
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-398.183	-1.358.318	-191.236
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	276.516	0	707.880	24.131	14.991
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	265.806	0	290.154	0	3.527.216
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-200.696		-275.286		-2.382.691
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	65.111	0	14.868	0	1.144.525
Acquisizioni dell'esercizio	6.473		1.876		8.349
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio	-74				-74
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-16.885		-7.317		-65.230
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	-10.485	0	-5.442	0	-56.955
Costo originario	269.409	0	290.543	0	3.531.208
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-214.784		-281.117		-2.443.638
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	54.625	0	9.426	0	1.087.570
Contributi in c/impianti					

Di seguito i principali acquisti effettuati nell'anno:

CESPITI ACQUISITI NEL 2025

Anno Inizio Utilizzo	Conto	Descrizione	Costo Storico	Perc. Amm.	Fondo Amm. Precedente	Quota Amm. Ordinario	Fondo Amm. Totale	Residuo	Stato	Targa
2025	Attrezzature condizionatori	Clima portatile	199,00	15,00	0,00	14,93	14,93	184,07	A	1.658
2025	Attrezzature condizionatori	Clima portatile	199,00	15,00	0,00	14,93	14,93	184,07	A	1.659
2025	Attrezzature condizionatori	Clima Argo Iside art wf	229,00	15,00	0,00	17,18	17,18	211,82	A	1.662
2025	Attrezzature cucina	MICROONDE WHIRLPOOL	49,90	15,00	0,00	0,00	0,00	49,90	D	1.623
2025	Attrezzature da giardino	sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.630
2025	Attrezzature da giardino	sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.631
2025	Attrezzature da giardino	sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.632
2025	Attrezzature da giardino	sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.633
2025	Attrezzature da giardino	sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.634

2025	Attrezzature da giardino sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.635
2025	Attrezzature da giardino sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.636
2025	Attrezzature da giardino sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.637
2025	Attrezzature da giardino sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.638
2025	Attrezzature da giardino sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.639
2025	Attrezzature da giardino sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.640
2025	Attrezzature da giardino sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.641
2025	Attrezzature da giardino sediada giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.651
2025	Attrezzature da giardino sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.642
2025	Attrezzature da giardino sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.643
2025	Attrezzature da giardino sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.644
2025	Attrezzature da giardino sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.645
2025	Attrezzature da giardino sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.646
2025	Attrezzature da giardino sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.647
2025	Attrezzature da giardino sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.648
2025	Attrezzature da giardino sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.649
2025	Attrezzature da giardino sedia da giardino	9,90	15,00	0,00	0,75	0,75	9,15	A	1.650
2025	Attrezzature da giardino tavolo da giardino	34,90	15,00	0,00	2,62	2,62	32,28	A	1.652
2025	Attrezzature da giardino tavolo da giardino	34,90	15,00	0,00	2,62	2,62	32,28	A	1.653

2025	Attrezzature da giardino		34,90	15,00	0,00	2,62	2,62	32,28	A	1.654
	tavolo da giardino									
2025	Attrezzature da giardino		34,90	15,00	0,00	2,62	2,62	32,28	A	1.655
	tavolo da giardino									
2025	Attrezzature da giardino		34,90	15,00	0,00	2,62	2,62	32,28	A	1.656
	tavolo da giardino									
2025	Attrezzature lavanderia		1.159,00	15,00	0,00	86,93	86,93	1.072,07	A	1.629
	Ferro da stiro									
	Sartitalia art 164/A									
2025	Attrezzature lavanderia		163,48	15,00	0,00	12,26	12,26	151,22	A	1.664
	Carrello per									
	lavanderia LT293									
2025	Attrezzature lavanderia		163,48	15,00	0,00	12,26	12,26	151,22	A	1.665
	Carrello per									
	lavanderia LT293									
2025	Attrezzature sanitarie e assistenziali		80,00	15,00	0,00	6,00	6,00	74,00	A	1.626
	Comoda									
2025	Attrezzature sanitarie e assistenziali		150,00	15,00	0,00	11,25	11,25	138,75	A	1.625
	Carrozzina									
	pieghevole									
2025	Attrezzature sanitarie e assistenziali		3.452,80	15,00	0,00	258,96	258,96	3.193,84	A	1.657
	Sedia doccia									
	Mohican									
2025	Attrezzature varie		234,90	25,00	0,00	29,37	29,37	205,53	A	1.660
	Ventilatore Master									
2025	Macchine d'uff. elettroniche e calc.		368,99	20,00	0,00	36,90	36,90	332,09	A	1.624
	Computer portatile									
	HP Probook									
2025	Macchine d'uff. elettroniche e calc.		248,97	20,00	0,00	24,90	24,90	224,07	A	1.628
	Tablet Lenovo M11									
	128gb									
2025	Macchine d'uff. elettroniche e calc.		249,00	20,00	0,00	24,90	24,90	224,10	A	1.627
	Tablet Lenovo M11									
	128gb									
2025	Macchine d'uff. elettroniche e calc.		915,00	20,00	0,00	91,50	91,50	823,50	A	1.663
	Switch Aruba									
	bianco									
2025	Mobili e arredi		93,84	15,00	0,00	7,04	7,04	86,80	A	1.661
	Cassettiera 3 cass.									
	TOTALI		8.348,66		0	678,91	678,91	7.669,75		

Di seguito le principali cessioni effettuate nell'anno:

CESPITI DISMESSI NEL 2025

Anno Inizio Utilizzo	Conto	Descrizione	Costo Storico	Perc. Amm.	Fondo Amm. Precedente	Quota Amm. Ordinario	Fondo Amm. Totale	Residuo	Stato	Targa
2025	Attrezzature cucina	MICROONDE WHIRLPOOL	49,90	15,00	0,00	0,00	0,00	49,90	D	1.623
2008	Attrezzature lavanderia	FERRO DA STIRO MINOR SEMIAUT. 1600 W - 2008	700,00	15,00	700,00	0,00	700,00	0,00	D	3
2005	Attrezzature sanitarie e assistenziali	CARRELLO DI EMERGENZA PORTA FARMACI	80,00	15,00	80,00	0,00	80,00	0,00	D	602
2005	Attrezzature sanitarie e assistenziali	OSSIGENO PORTATILE	50,00	15,00	50,00	0,00	50,00	0,00	D	604
2008	Attrezzature sanitarie e assistenziali	ELETTROCARDIOGRAFO ECLIPSE 400	850,00	15,00	850,00	0,00	850,00	0,00	D	1.093
2010	Attrezzature sanitarie e assistenziali	FLUSSOSIMETRO + GORGOGLIATORE - 2010	96,00	15,00	96,00	0,00	96,00	0,00	D	606
2010	Attrezzature sanitarie e assistenziali	FLUSSOSIMETRO + GORGOGLIATORE	96,00	15,00	96,00	0,00	96,00	0,00	D	610
2018	Attrezzature sanitarie e assistenziali	ELETTRODI	119,56	15,00	116,55	0,00	116,55	3,01	D	1.343
2018	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Coagulometro	683,20	15,00	666,12	0,00	666,12	17,08	D	1.338
2018	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Coagulometro	145,18	15,00	141,57	0,00	141,57	3,61	D	1.339
2014	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	COMPUTER SALVATAGGIO DATI - LENOVO - 2014	1.366,40	20,00	1.366,40	0,00	1.366,40	0,00	D	1.158
2014	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	COMPUTER SALVATAGGIO DATI - D-LINK SWITCH -	120,57	20,00	120,57	0,00	120,57	0,00	D	1.163
		TOTALI	4.356,81		4.283,21	0	4.283,21	73,6		

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	92.224	0
Variazioni nell'esercizio	-5.511	0
Valore di fine esercizio	86.713	0

RIMANENZE FINALI	86.713,38
Rim. finali alimentari	7.080,58
Rim. finali materiali di consumo	11.570,17
Rim. finali materiale di pulizia	899,27
Rim. finali cancelleria	3.137,16
Rim. finali materiale sanitario	15.597,05
Rim. finali materiali di manutenzione	5.161,40
Rim. finali materiali monouso incont.	4.053,05
Rim. finali dotazione mensa	7.543,66
Rim. finali dotazione cucina	5.688,52
Rim. finali dotazione posti letto	25.982,52

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	264.684	129.507	0	0
Svalutazioni storiche	-22.916			
Valore di inizio esercizio	241.768	129.507	0	0
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-46.333	-82.928	0	0
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-1.000			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	-47.333	-82.928	0	0
Valore nominale	218.351	46.579	0	0
Fondo svalutazione crediti	-23.916	0	0	0
Valore di fine esercizio	194.435	46.579	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	6.212	400.403
Svalutazioni storiche			-22.916
Valore di inizio esercizio	0	6.212	377.488
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	13.458	-115.803
Svalutazioni dell'esercizio			-1.000
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
Variazioni nell'esercizio	0	13.458	-116.803
Valore nominale	0	19.670	284.600
Fondo svalutazione crediti	0	0	-23.916
Valore di fine esercizio	0	19.670	260.684
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	76.021		615	76.636
Variazioni nell'esercizio	40.400		-118	40.282
Valore di fine esercizio	116.421	0	496	116.918

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	D1	D2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	10.353	13.195	23.548
Variazioni nell'esercizio	-297	9.375	9.078
Valore di fine esercizio	10.056	22.570	32.626

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	-309.327	1.957	703.486
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	1.957	-1.957	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-155.683	-155.683
Valore di fine esercizio	-307.370	-155.683	547.804

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	52.000	52.000
Accantonamento nell'esercizio		24.500	24.500
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	0	76.500	76.500

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	22.761	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-7.176	0	0	0
Valore di fine esercizio	15.585	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	4.118	767.713	41.827	45.209
Variazione nell'esercizio	-1.439	22.886	-21.609	1.271
Valore di fine esercizio	2.679	790.599	20.217	46.481
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	68.522	950.151
Variazione nell'esercizio	11.034	4.967
Valore di fine esercizio	79.556	955.118
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 31/12/2025 è pari ad euro 15.585,19.

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	6.147	5.837	11.984
Variazioni nell'esercizio	-90	-4.885	-4.975
Valore di fine esercizio*	6.057	952	7.009
*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	2.015.416
Quote regionali di residenzialità	1.177.952
Ricavi per centro diurno	25.192
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	134.510
Totale	3.353.069

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	1.170	44	1.215

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	4.186	0		4.186

Donazioni e lasciti	230,00
Erogazioni liberali ricevute	3.955,83

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 601/1973. L'Irap è stata determinata con il metodo retributivo.

Non sono presenti imposte differite e anticipate.

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		Altri dipendenti	Totale
Numero medio dipendenti	25	5	0	0	5	35
Numero medio addetti non dipendenti	29,5	1	0	0	17	47,5

	dipendenti		addetti interinali		addetti cooperativa	
	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024
Sanitari	24	26	10	8	19	22
Impiegati	5	5	1	1	0	0
Quadri	0	0	0	0	0	0
Dirigenti	0	0	0	0	0	0
Altri dipendenti	5	5	1	3	18	12
Totale	34	36	12	12	37	34

Nella tabella sono compresi anche i dipendenti interinali e delle cooperative addetti presso le strutture dell'Ente.

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.

2025				
Ente Erogatore	Descrizione	Importo erogato per competenza	Importo erogato per cassa	Riferimento normativo/Decreto attribuzione
Azienda Ulss 9 Scaligera, Ulss6	Quote regionali di residenzialità	1.081.119,60	1.329.451,20	
	Rimborso assistenza riabilitativa	0	0	
	Rimborso per convenzioni varie	16.850,00	25.414,00	
Comuni di Nogara/Cerea/Salizzole/Sorgà/ Castel d'Azzano/Verona/Sanguinetto	Rette Ospiti	71.663,59	88.221,90	
	Prestazioni assistenza domiciliare	106.879,67	135.938,85	

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

Dopo la chiusura dell'esercizio, si sono verificati i seguenti avvenimenti.

Nel 2026 si è provveduto a rivedere, con decorrenza febbraio, l'ammontare delle rette, pur sempre considerando le necessità delle famiglie.

Continuano lo studio e le formalità propedeutiche alla necessaria sistemazione della Casa di Riposo, ammodernamento che si rende sempre più necessario.

Si è provveduto ad effettuare apposito Appalto per le pulizie.

Il costo dei dipendenti per il 2026 si prevede più alto essendo il Contratto di categoria stato rinnovato con costi superiori per l'Ente.

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

Dal bilancio d'esercizio emerge un risultato negativo di 155.682,52 euro , già al netto degli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014, non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 725/2023, e dell'utilizzo della riserva di utili ai sensi dell'art. 8, co. 6, LR 43/2012.

A	Risultato di esercizio negativo compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	-155.682,52
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	0,00
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013 da imputare a patrimonio netto	0,00
D	Utilizzo riserva di utili di cui all'art.8, comma 6, LR 43/2012	0,00
E	Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C e dell'utilizzo delle riserve di cui al punto D (A + C + D)	-155.682,52

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 2025 è iniziato come sempre con numerosi propositi, che dal punto di vista umano e pratico sono stati raggiunti, ma dal punto di vista economico hanno subito rallentamenti e notevoli ripercussioni negative sul Bilancio dell'Ente.

Da parte di tutto il Personale della nostra Struttura resta vivo sempre l'entusiasmo e lo spirito assistenziale nei confronti dei nostri Ospiti, nella speranza di poter raggiungere il prossimo anno anche qualche risultato in termini di bilancio.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.