

# PIO OSPIZIO S. MICHELE

Via Sterzi n. 139 tel. 0442/ 88076 fax 0442/88311

37054 Nogara ( Verona )

Nota integrativa al Bilancio di Esercizio 2020

PIO OSPIZIO S. MICHELE  
ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE  
N. 25 DEL 25. 6. 2021

# PIO OSPIZIO SAN MICHELE

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

## Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2020

**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. 780 del 21 maggio 2013 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.

Il presente bilancio d'esercizio tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal DLgs 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

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 e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della DGR 780/2013, adeguati sulla base di quanto previsto dal D.Lgs. 139/15, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

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'esercizio 2020 verrà, purtroppo, ricordato per l'emergenza sanitaria a cui abbiamo dovuto far fronte in seguito alla pandemia da Covid 19. La necessità di proteggere in maniera fattiva e costante Ospiti e Dipendenti ha contribuito ad incrementare in maniera più che proporzionale le spese per materiale sanitario (soprattutto DPI) ed il costo di personale e collaboratori, a causa di sostituzioni per malattia ed integrazioni sui reparti che si sono dovuti blindare, per contenere il contagio. La nostra Casa di Riposo, indenne fino a novembre da contagi, ha poi dovuto subire perdite di vite umane, con grande dolore di tutte le persone che lavorano al "Pio Ospizio San Michele". Comunque il numero degli Ospiti, già prima del focolaio che ci ha interessati, si era ridimensionato, a causa della necessità di tenere letti vuoti per ottemperare a emergenze ed isolamenti. In pratica, al di là del problema di carattere sentimentale e socio-umanitario, quest'anno è stato caratterizzato in termini economici da un grande incremento di costi ed una diminuzione dei ricavi. Questo andamento sarà ancora più marcato nel 2021.

**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	-32.130	-3.470	0	
Svalutazioni storiche					

<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>2.270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-2.270	0	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-2.270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Costo originario	0	34.401	3.470	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-34.401	-3.470	0	
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Contributi in c/impianti					

<b>T02</b>	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	37.871
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-35.601
Svalutazioni storiche	0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>2.270</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-2.270
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-2.270</b>
Costo originario	37.871
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-37.871
Svalutazioni	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>-0</b>
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%
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:

<b>T03</b>	<b>B II 01 a</b>	<b>B II 01 b</b>	<b>B II 02 a</b>	<b>B II 02 a</b>	<b>B II 03</b>
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	276.516	0	1.106.063	1.350.480	161.054
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-199.091	-1.320.940	-157.794
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>276.516</b>	<b>0</b>	<b>906.972</b>	<b>29.540</b>	<b>3.261</b>
Acquisizioni dell'esercizio					17.202
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-33.182	-1.043	-3.311
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-33.182</b>	<b>-1.043</b>	<b>13.891</b>
Costo originario	276.516	0	1.106.063	1.350.480	178.256
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-232.273	-1.321.982	-161.105
Svalutazioni					

<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>276.516</b>	<b>0</b>	<b>873.790</b>	<b>28.498</b>	<b>17.152</b>
Contributi in c/impianti					

<b>T03</b>	<b>B II 04</b>	<b>B II 05</b>	<b>B II 06</b>	<b>B II 07</b>	
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	202.515	0	256.865	0	3.353.494
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-164.130		-253.095		-2.095.051
Svalutazioni storiche					0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>38.385</b>	<b>0</b>	<b>3.769</b>	<b>0</b>	<b>1.258.443</b>
Acquisizioni dell'esercizio	28.196		2.072		47.470
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio	-183		-50		-233
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-12.238		-1.899		-51.673
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>15.774</b>	<b>0</b>	<b>123</b>	<b>0</b>	<b>-4.436</b>
Costo originario	213.208	0	257.569	0	3.382.092
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-159.049		-253.676		-2.128.085
Svalutazioni					0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>54.159</b>	<b>0</b>	<b>3.893</b>	<b>0</b>	<b>1.254.007</b>
Contributi in c/impianti					

Di seguito i principali acquisti effettuati nell'anno:

Anno Cespite	Conto	Descrizione	Costo Storico	Perc. Amm.	Quota Amm. Ordinario	Fondo Amm.	Residuo
2020	Attrezzature cucina	Forno Rational SCC62 a gas	16.575,23	15,00	1.243,14	1.243,14	15.332,09
2020	Attrezzature lavanderia	Essiccatore	8.296,00	15,00	622,20	622,20	7.673,80
2020	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Termometro Timpanico Genius 3	610,00	15,00	45,75	45,75	564,25
2020	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrello portab. 14 lt medicale	183,00	15,00	13,73	13,73	169,27
2020	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Comoda blu	30,00	15,00	2,25	2,25	27,75
2020	Attrezzature sanitarie e	Girello blu con seduta e	40,00	15,00	3,00	3,00	37,00

	assistenziali	sottospalle					
2020	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Girello con appoggio ascellare	15,00	15,00	1,13	1,13	13,87
2020	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Pettorale imbottito	21,84	15,00	1,64	1,64	20,20
2020	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Pettorale imbottito	21,84	15,00	1,64	1,64	20,20
2020	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Pettorale pelvico	39,31	15,00	2,95	2,95	36,36
2020	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Pettorale pelvico	39,31	15,00	2,95	2,95	36,36
2020	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrello portab. 14 lt medicale	183,00	15,00	13,73	13,73	169,27
2020	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrello porta bombole 14 lt a 2 ruote	103,70	15,00	7,78	7,78	95,92
2020	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrello porta bombole 14 lt a 2 ruote	103,70	15,00	7,78	7,78	95,92
2020	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrello porta bombole 14 lt a 2 ruote	103,70	15,00	7,78	7,78	95,92
2020	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrello black	183,00	15,00	13,73	13,73	169,27
2020	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Ionizzatore	1.464,00	15,00	109,80	109,80	1.354,20
2020	Impianti specifici	Bollitori n. 3 nella centrale termica	17.202,00	15,00	1.290,15	1.290,15	15.911,85
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	COMPUTER Lenovo	70,00	20,00	7,00	7,00	63,00
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Tastiera HP Computer	4,00	20,00	0,40	0,40	3,60

2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Monitor Senseye	10,00	20,00	1,00	1,00	9,00
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer Fujitsu	70,00	20,00	7,00	7,00	63,00
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Tastiera HP Computer	4,00	20,00	0,40	0,40	3,60
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Mouse Logitech	2,00	20,00	0,20	0,20	1,80
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Mouse Hp	2,00	20,00	0,20	0,20	1,80
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer Lenovo repartino	70,00	20,00	7,00	7,00	63,00
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Tastiera HP repartino	10,00	20,00	1,00	1,00	9,00
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Mouse Hp	2,00	20,00	0,20	0,20	1,80
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer Lenovo usato donato	70,00	20,00	7,00	7,00	63,00
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer Lenovo usato donato	70,00	20,00	7,00	7,00	63,00
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer Lenovo usato donato	70,00	20,00	7,00	7,00	63,00
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer Lenovo usato donato	70,00	20,00	7,00	7,00	63,00
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer Lenovo usato donato	70,00	20,00	7,00	7,00	63,00
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer Lenovo usato donato	70,00	20,00	7,00	7,00	63,00
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer Lenovo usato donato	70,00	20,00	7,00	7,00	63,00
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer Lenovo usato donato	70,00	20,00	7,00	7,00	63,00
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer Lenovo usato donato	70,00	20,00	7,00	7,00	63,00

Lenovo usato



	calc.	donato					
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Tablet Huawei	265,96	20,00	26,60	26,60	239,36
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Tablet Huawei	285,48	20,00	28,55	28,55	256,93
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Telefono cordless	85,40	20,00	8,54	8,54	76,86
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Tablet	109,00	20,00	10,90	10,90	98,10
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Calcolatrice Logos 912	122,00	20,00	12,20	12,20	109,80
2020	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Tablet Huawei 10 pollici	285,48	20,00	28,55	28,55	256,93
2020	Mobili e arredi	Mobile basso a 4 ante	35,00	15,00	2,63	2,63	32,37
2020	Mobili e arredi	ARMADIO A 2 ANTE	10,00	15,00	0,75	0,75	9,25
2020	Mobili e arredi	ARMADIO A 2 ANTE	10,00	15,00	0,75	0,75	9,25
2020	Mobili e arredi	ARMADIO A 2 ANTE	10,00	15,00	0,75	0,75	9,25
2020	Mobili e arredi	ARMADIO A 2 ANTE	10,00	15,00	0,75	0,75	9,25
2020	Mobili e arredi	Mobile con ruote 1 cassetto e 2 ante	30,00	15,00	2,25	2,25	27,75
2020	Mobili e arredi	Mobile con scaffalatura e piccole ante in basso	70,00	15,00	5,25	5,25	64,75
2020	Mobili e arredi	ARMADIO A 2 ANTE	10,00	15,00	0,75	0,75	9,25
2020	Attrezzature sanitarie e	Carrello portab. 14 lt medicale	183,00	15,00	13,73	13,73	169,27

	assistenziali					
		<b>TOTALE</b>	47.469,95			

#### 4 – BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al minore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, e il valore di mercato.

Analisi delle variazioni delle scadenze dei crediti finanziari iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie:

<b>T05</b>	<b>B III 02 a</b>	<b>B III 02 b</b>
Descrizione	Crediti imprese controllate/collegate	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio	0	150
Variazioni nell'esercizio		0
Valore di fine esercizio	0	150
Quota scadente oltre 5 anni		

L'importo si riferisce a tasse partecipazione concorso pubblico.

#### 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

<b>T07</b>	<b>CI 01</b>	<b>CI 02</b>
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	62.679	0
Variazioni nell'esercizio	11.128	0
Valore di fine esercizio	73.807	0

Le rimanenze finali sono così dettagliate:

Rim. finali alimentari	5.653
Rim. finali materiali di consumo	7.146
Rim. finali materiale di pulizia	879
Rim. finali cancelleria	2.383

Rim. finali materiale sanitario	15.809
Rim. finali materiali di manutenzione	3.236
Rim. finali materiali monouso incont.	6.437
Rim. finali dotazione mensa	5.998
Rim. finali dotazione cucina	5.816
Rim. finali dotazione posti letto	20.450
<b>TOTALE</b>	<b>73.807</b>

## 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

<b>T08</b>	<b>C II 01</b>	<b>C II 02</b>	<b>C II 03</b>	<b>C II 04</b>
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	207.241	135.467	0	0
Svalutazioni storiche	-3.200			
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>204.041</b>	<b>135.467</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	10.671	16.617	0	1.667
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-8.000			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>2.671</b>	<b>16.617</b>	<b>0</b>	<b>1.667</b>
Valore nominale	217.912	152.084	0	1.667
Fondo svalutazione crediti	-11.200	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>206.712</b>	<b>152.084</b>	<b>0</b>	<b>1.667</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni				

<b>T08</b>	<b>C II 05</b>	<b>C II 06</b>	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	9.911	352.619
Svalutazioni storiche			-3.200
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>9.911</b>	<b>349.419</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-9.869	19.086
Svalutazioni dell'esercizio			-8.000
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0

<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-9.869</b>	<b>11.086</b>
Valore nominale	0	42	371.705
Fondo svalutazione crediti	0	0	-11.200
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>42</b>	<b>360.505</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni			0

L'importo del Fondo Svalutazione crediti considera l'eventualità di importi non esigibili sia per attività caratteristica che non. Crediti che, al momento, non si possono ancora definire inesigibili perché con modalità recuperative in corso.

## 5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

<b>T10</b>	<b>C IV 01</b>	<b>C IV 02</b>	<b>C IV 03</b>	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	21.796		347	22.143
Variazioni nell'esercizio	154.376		313	154.688
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>176.172</b>	<b>0</b>	<b>660</b>	<b>176.831</b>

## 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

<b>T11</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	2	11.567	11.569
Variazioni nell'esercizio	2.630	730	3.360
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>2.632</b>	<b>12.297</b>	<b>14.929</b>

Di seguito dettaglio:

### RATEI ATTIVI

1.131,76 Recuperi per sinistri assicurativi  
 1.463,01 Assicurazioni fabbricati non strumentali  
 37,12 Spese energia elettrica attività non caratteristica

### RISCONTI ATTIVI

2.220,00 Altre assicurazioni  
 200,41 Assicurazioni automezzi RCA

3.194,42 Altre assicurazioni  
 23,60 Altre assicurazioni  
 29,60 Altre assicurazioni  
 95,09 Altre assicurazioni  
 16,80 Altre assicurazioni  
 2.896,82 Assicurazioni fabbricato strumentale  
 22,56 Canoni manutenzioni periodiche software  
 732,00 Canoni noleggio macchinari e impianti  
 285,78 Consulenze tecniche  
 819,24 Abbonamenti vari  
 561,53 Abbonamenti vari  
 66,13 Abbonamenti vari  
 1.133,10 Consulenze lagali

### 7 - A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

T13	A I	A II	A III	A IV
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	1.104.638	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.104.638</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	-152.290	50.974	1.003.322
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	50.974	-50.974	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		19.526	19.526
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>-101.316</b>	<b>19.526</b>	<b>1.022.848</b>

### 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	0	0
Accantonamento nell'esercizio		0	0
Utilizzo nell'esercizio		0	0
Altre variazioni		8.878	8.878
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>8.878</b>	<b>8.878</b>

## 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	53.296	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-5.457	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>47.839</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni	15.585			

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	0	504.711	29.794	41.109
Variazione nell'esercizio	0	133.571	2.461	-1.034
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>638.281</b>	<b>32.255</b>	<b>40.074</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	74.233	703.142
Variazione nell'esercizio	15.821	145.361
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>90.054</b>	<b>848.504</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni		15.585

Il debito verso banche è costituito dal seguente mutuo:

Mutuo stipulato il 22/06/2007 per originari euro 100.000. Il debito residuo al 31.12.2020 è pari a euro 47.838,76.

## 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	116	93	209
Variazioni nell'esercizio	-116	-93	-209
<b>Valore di fine esercizio*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

Di seguito dettaglio:

### RATEI PASSIVI

985,17 Spese condominiali

299,38 Spese condominiali

115,75 Spese telefoniche

### RISCONTI PASSIVI

93,00 Ricavi per rette ospiti da privati

## 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	1.634.390
Quote regionali di residenzialità	1.046.714
Ricavi per centro diurno	3.460
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	129.727
<b>Totale</b>	<b>2.814.290</b>

**13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI**

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili

<b>T19</b>			
Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	2.883		2.883

**14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

<b>T20</b>					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	0	14.530	0		14.530

Per quanto riguarda le entrate a titolo di erogazione liberale, possiamo vantare più benefattori. Alcuni importi sono stati versati da Associazioni sensibili nei confronti del "Pio Ospizio San Michele", per contribuire all'acquisto di un mezzo con pedana attrezzata per il trasporto degli Ospiti in occasione di visite od accertamenti Ospedalieri, Previdenziali, etc.

Una parte delle erogazioni liberali ci è stata data come fattivo aiuto nel momento della lotta al contagio, da Parrocchia, Persone, Enti, Associazioni che per quanto nelle loro possibilità ci hanno sostenuto.

**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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

**17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI**

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



<b>T23</b>						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio dipendenti	24	5	0	1	6	36
Numero medio addetti non dipendenti	24,5	0	0	0	14	38,5

	dipendenti		addetti non dipendenti	
	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020
Operai	23	25	26	23
Impiegati	5	5	0	0
Quadri	0	0	0	0
Dirigenti	1	1	0	0
Altri dipendenti	5	7	14	14
<b>Totale</b>	<b>34</b>	<b>38</b>	<b>40</b>	<b>37</b>

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

---

### 18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

---

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

<b>T24</b>			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	12.600	4.441	17.041

---

### 19 – IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

---

Nessun ammontare degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali.

---

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

---

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

Il focolaio da Covid, superato in breve tempo, ha comunque lasciato strascichi molto pesanti in termini umani ed economici. Molti dipendenti hanno dovuto assentarsi dal lavoro per positività propria o del nucleo familiare, mentre per quanto riguarda i nuovi Ospiti, le entrate sono centellinate per motivi sociali (difficoltà economiche delle famiglie e paura di non rivedere i propri cari) nonché pratici, essendoci un numero minore di anziani indirizzati verso la vita residenziale in Struttura. Per far fronte alle minori entrate si stanno razionalizzando al massimo i costi, pur senza abbassare il livello qualitativo dell'offerta ai nostri Ospiti. Contestualmente l'Ente ha deliberato, su indicazione Spisal, importanti lavori di abbattimento delle barriere architettoniche e di miglioramento dei bagni di ciascuna stanza. Lavori che sono in corso di studio.

## 22 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

### RISULTATO DI ESERCIZIO POSITIVO

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di euro 19.526,22, che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	Utile di esercizio	19.526,22
B	Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti	
C	Utile destinato alle finalità di cui all'art.8, comma 6, LR 42/2012	19.526,22

## 22 - CONCLUSIONI

Il 2020 non è stato un anno che lascerà ricordi positivi tra le persone che vivono e lavorano nella nostra Casa di Riposo. L'Ente è stato colpito duramente in senso umano, anche se economicamente siamo riusciti a far fronte alle problematiche sorte, grazie al buon lavoro di Dipendenti e Collaboratori ed alla presenza incoraggiante di tutte le figure che vivono e operano per il "Pio Ospizio San Michele". Le famiglie degli Ospiti, ci hanno sostenuto ed hanno elogiato la vicinanza, la condivisione, l'abbraccio, che non ha potuto sostituire il loro, ma si è voluto far sentire in modo forte ai cari Ospiti, perché mai si sentissero soli, o abbandonati. Il Sindaco e gli Amministratori comunali, la Parrocchia di Nogara, il Revisore dei Conti, gli Avvocati che seguono le nostre pratiche, molte Associazioni, Volontari, ma anche amici, conoscenti, persone di buona volontà ci hanno sostenuto, informandosi, sinceramente desiderosi che la nostra Casa di Riposo possa essere un punto di riferimento per le necessità dei più Fragili. Questo offre, a noi come Amministratori, ma anche a tutti i Dipendenti e Collaboratori, la forza e la volontà di affrontare nuove battaglie per raggiungere obiettivi sempre più vicini alle necessità degli Anziani, che sono la nostra Storia, le nostre Radici. Il bilancio che chiudiamo è fatto di numeri, ma ogni numero segue un senso, un dignitoso porsi verso un futuro di speranza e lavoro.

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.

IL SEGRETARIO  
DIRETTORE  
De Marchi Rag. Nicola