

PIO OSPIZIO SAN MICHELE

Codice fiscale 80009870231 – Partita iva 00553710237

Via P. Sterzi, 139 – Nogara VR

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2022

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.

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

La prima parte dell'esercizio ci ha visto combattere ancora con la difficoltà di inserire nuovi Ospiti e di recuperare ricavi che potessero equilibrare i superiori costi sostenuti per sostituire dipendenti in malattia.

I costi per servizi infermieristici e fisioterapici, nonché assistenziali socio-sanitari, si sono notevolmente incrementati, oltre che per sopperire ad assenze per malattia, anche a causa di contratti singoli decisamente più onerosi rispetto a quelli avuti con dipendenti Ente che si sono dimessi a seguito di concorsi vinti in Ospedali e/o Strutture.

Nel corso del 2022 abbiamo subito aumenti importanti, soprattutto per alimentari, materiali di consumo e fornitura energia elettrica, percentualmente superiori al 25%, nonostante si sia cercato di operare razionalizzazioni dei costi, pur senza mai abbassare il livello qualitativo del servizio.

Un altro costo che ci ha penalizzato, senza possibilità di effettuare particolari risparmi, è stato "Gas e riscaldamento" più che triplicato rispetto al 2021.

A novembre l'entrata in vigore del CCNL Comparto Sanità per il triennio 2019/2021 ha comportato una imputazione costi del Personale Dipendente, per arretrati mai quantificati, di oltre 60.000,00 relativi a esercizi scorsi ed al 2022

Si è provveduto quindi a creare apposito fondo per far fronte agli eventuali futuri aumenti salariali del settore per il triennio 2022/2024.

Segnaliamo che durante il corso del 2022 alcuni dipendenti hanno dovuto lottare con malattie invalidanti, spesso di natura oncologica ed una operatrice non ha vinto la sua battaglia, costo per l'Ente di vero dolore umano, non solo economico.

Abbiamo provveduto ad acquistare materassi con sistemi antidecupito a vari livelli, sostituendo quelli in dotazione ormai non più adatti alla tipologia di Ospiti attualmente in struttura, pluripatologici. Si è trattato di un costo importante, soprattutto per quelli con compressore, ma indispensabile per migliorare la qualità della vita dei Residenti.

Il livello di gradimento e di soddisfazione per le attività che vengono svolte è sempre molto alto, l'apprezzamento sia di Ospiti che di Familiari verso la cura ci dà stimolo e forza, anche se innegabilmente la struttura ha bisogno di ristrutturazione e miglorie con opere murarie.

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	Totale immobilizzazioni immateriali
Descrizione	
Costo originario	37.871
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-37.871
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	0
Acquisizioni dell'esercizio	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	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	276.516	0	1.106.063	1.381.534	196.943
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-265.455	-1.354.079	-165.965
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	276.516	0	840.608	27.455	30.978
Acquisizioni dell'esercizio					4.292
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-33.182	-1.043	-6.024

Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	-33.182	-1.043	-1.732
Costo originario	276.516	0	1.106.063	1.381.534	201.235
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-298.637	-1.355.122	-171.990
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	276.516	0	807.426	26.412	29.246
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	218.616	0	286.213	0	3.465.885
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-172.946		-257.524		-2.215.970
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	45.670	0	28.690	0	1.249.916
Acquisizioni dell'esercizio	21.453		2.418		28.164
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-13.979		-6.811		-61.038
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni	2.593		-45		2.548
Variazioni nell'esercizio	10.067	0	-4.437	0	-30.327
Costo originario	242.662	0	287.548	0	3.495.558
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-186.925		-263.296		-2.275.969
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	55.737	0	24.252	0	1.219.589
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
2022	Attrezzature condizionatori	Condizionatore Clivet	1.647,00	15,00	123,53	123,53	1.523,47
2022	Attrezzature cucina	Pattumiera inox con pedale lt 110	243,39	15,00	18,26	18,26	225,13
2022	Attrezzature fisioterapia	Verticalizzatore	300,00	15,00	22,50	22,50	277,50
2022	Attrezzature lavanderia	Stirella Termozeta	20,00	15,00	1,50	1,50	18,50
2022	Attrezzature pulizie	Carrello con coperchio	381,86	15,00	28,64	28,64	353,22

2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Tastiera 2 pulsanti - 20 pz	428,00	15,00	32,10	32,10	395,90
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Girello grigio donato	40,00	15,00	3,00	3,00	37,00
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	materasso antidecubito ad aria mod. uno con compressore	1.632,80	15,00	122,46	122,46	1.510,34
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	materasso antidecubito ad aria mod. uno con compressore	1.632,80	15,00	122,46	122,46	1.510,34
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	materasso antidecubito ad aria mod. uno con compressore	1.632,80	15,00	122,46	122,46	1.510,34
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	materasso antidecubito ad aria mod. uno con compressore	1.632,80	15,00	122,46	122,46	1.510,34
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	materasso antidecubito ad aria mod. uno con compressore	1.632,80	15,00	122,46	122,46	1.510,34
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	materasso antidecubito ad aria mod. uno con compressore	1.632,80	15,00	122,46	122,46	1.510,34
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	materasso antidecubito ad aria mod. uno con compressore	1.632,80	15,00	122,46	122,46	1.510,34
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	materasso antidecubito ad aria mod. uno con compressore	1.632,80	15,00	122,46	122,46	1.510,34
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	materasso antidecubito ad aria mod. uno con compressore	1.632,80	15,00	122,46	122,46	1.510,34
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	materasso antidecubito ad aria mod. uno con compressore	1.632,80	15,00	122,46	122,46	1.510,34
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	materasso antidecubito ad aria mod. uno con compressore	1.632,80	15,00	122,46	122,46	1.510,34
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	materasso antidecubito ad aria mod. uno con compressore	1.632,80	15,00	122,46	122,46	1.510,34
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	materasso antidecubito ad aria mod. uno con compressore	1.632,80	15,00	122,46	122,46	1.510,34
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Sedia doccia donata	80,00	15,00	6,00	6,00	74,00
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	deambulatore donato	50,00	15,00	3,75	3,75	46,25
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Alzawater	30,00	15,00	2,25	2,25	27,75
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Supporto WC con braccioli	30,00	15,00	2,25	2,25	27,75
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Aspiratore chirurgico New Askir 30	226,20	15,00	16,97	16,97	209,23
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Sedia wc/doccia blu line	426,40	15,00	31,98	31,98	394,42

2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Tritapillole elettrico	366,00	15,00	27,45	27,45	338,55
2022	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Sistema materasso antidecubito mod. uno con compressore	1.632,80	15,00	122,46	122,46	1.510,34
2022	Impianti generici	Scavi per impianto telefonico	2.420,00	15,00	181,50	181,50	2.238,50
2022	Impianti generici	Impianto telefonico nuovo	1.811,30	15,00	135,85	135,85	1.675,45
2022	Impianti generici	impianto telefonico nuovo	61,00	15,00	4,58	4,58	56,42
2022	Mobili e arredi	Tettoia in ferro zincato	702,72	15,00	52,71	52,71	650,01
2022	Mobili e arredi	Tettoia in ferro zincato	1.317,60	15,00	98,82	98,82	1.218,78
2022	Mobili e arredi	TV 32" Smarttech	199,00	15,00	14,93	14,93	184,07
2022	Mobili e arredi	TV 32" Smarttech	199,00	15,00	14,93	14,93	184,07

Di seguito le principali cessioni effettuate nell'anno:

Anno inizio utilizzo	DISMESSI 2022		Costo Storico	Fondo Amm. Totale	Plusvalenza
1999	Mobili e arredi	mobiletto vecchio	€ 30,00	€ 30,00	
1999	Mobili e arredi	tv Daewo	€ 100,00	€ 100,00	
1999	Mobili e arredi	mobiletto in legno	€ 60,00	€ 60,00	
2005	Mobili e arredi	appendi abiti in ferro bianco	€ 40,00	€ 40,00	
2016	Macchine d'uff. Elettroniche	computer Lenovo – assist.Soc	€ 474,58	€ 474,58	
2020	Macchine d'uff. Elettroniche	computer Lenovo usato donato	€ 70,00	€ 21,00	€ 49,00
2012	Mobili e arredi	TV LCD 32" Telefunken	€ 313,39	€ 313,39	

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:

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

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	75.566	0
Variazioni nell'esercizio	6.241	0
Valore di fine esercizio	81.807	0

Le rimanenze finali sono così dettagliate:

Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	
Rimanenze finali alimentari	7.117
Rimanenze finali materiali di consumo	51.975
Rimanenze finali materiale di pulizia	846
Rimanenze finali cancelleria	2.791
Rimanenze finali materiale sanitario	15.091
Rimanenze finali materiali di manutenzione	3.987

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	217.914	122.762	0	462
Svalutazioni storiche	-8.000			
Valore di inizio esercizio	209.914	122.762	0	462
Variazioni valore nominale dell'esercizio	5.752	27.853	0	-462
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-12.910			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	98			
Variazioni nell'esercizio	-7.060	27.853	0	-462
Valore nominale	223.666	150.615	0	0
Fondo svalutazione crediti	-20.812	0	0	0
Valore di fine esercizio	202.854	150.615	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	6.526	347.664
Svalutazioni storiche			-8.000
Valore di inizio esercizio	0	6.526	339.664
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-1.787	31.355
Svalutazioni dell'esercizio			-12.910
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			98
Variazioni nell'esercizio	0	-1.787	18.544
Valore nominale	0	4.739	379.020
Fondo svalutazione crediti	0	0	-20.812
Valore di fine esercizio	0	4.739	358.208
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 – CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

I titoli non immobilizzati sono valutati al minore tra il costo e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

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	0		900	900
Variazioni nell'esercizio	67.064		-161	66.903
Valore di fine esercizio	67.064	0	739	67.803

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	14.248	14.248
Variazioni nell'esercizio	0	-1.689	-1.689
Valore di fine esercizio	0	12.559	12.559

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	1.104.638	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			
Incrementi			
Decrementi			
Riclassifiche			
Risultato d'esercizio			
Valore di fine esercizio	1.104.638	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	
Decrementi		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	-81.790	-185.047	837.801
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	-185.047	185.047	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-141.893	-141.893
Valore di fine esercizio	-266.837	-141.893	695.907

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	8.878	8.878
Accantonamento nell'esercizio		12.500	12.500
Utilizzo nell'esercizio		-8.878	-8.878
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	0	12.500	12.500

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	89.967	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-50.895	0	0	0
Valore di fine esercizio	39.072	0	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni	4.058			

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	8.689	585.335	38.590	38.306
Variazione nell'esercizio	938	202.693	-3.202	-6.261
Valore di fine esercizio	9.627	788.029	35.389	32.045
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	70.696	831.583
Variazione nell'esercizio	47.166	190.440
Valore di fine esercizio	117.862	1.022.023
Di cui di durata superiore a 5 anni		4.058

Il debito verso banche è costituito dai seguenti mutui:

Mutuo stipulato il 22/06/2007 per originari euro 100.000. Il debito residuo al 31.12.2022 è pari a euro 35.985,51.

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	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	0	7.195	0		7.195

Donazioni e lasciti	2.409
Erogazioni liberali ricevute	4.786

Anche per il 2022 alcune Associazioni del territorio si sono mostrate molto sensibili nei confronti del "Pio Ospizio San Michele", contribuendo con somme in denaro.

Mentre alcune donazioni sono state elargite da privati in memoria di Familiari che hanno terminato il loro percorso in questa vita, sia in quanto Ospiti della Struttura, sia come persone vicine all'Ente, di cui hanno apprezzato il lavoro che viene svolto nei confronti dei più Fragili.

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

Non è presente alcun onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio.

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

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

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio dipendenti	22,5	5	0	0,5	8	36
Numero medio addetti non dipendenti	27,5	0	0	0	14,5	42

	dipendenti		addetti non dipendenti	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Operai	20	25	32	23
Impiegati	5	5	0	0
Quadri	0	0	0	0
Dirigenti	0	1	0	0
Altri dipendenti	8	8	15	14
Totale	33	39	47	37

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	12.600	4.401	17.001
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

19 - IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Non è presente alcun ammontare degli 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.

T26				
Ente Erogatore	Descrizione	Importo erogato per competenza	Importo erogato per cassa	Riferimento normativo/Decreto attribuzione
Azienda Ulss 9 Scaligera	Quote regionali di residenzialità	913.885,20	1.095.635,20	
	Rimborso assistenza riabilitativa	1.924,00	3.316,00	
	Rimborso per convenzioni varie	25.740,40	34.395,20	
Comuni di Nogara/Villa Bartolomea/Salizzole	Rette Ospiti	48.791,00	59.546,00	
	Prestazioni assistenza domiciliare	83.724,40	106.693,51	
Regione Veneto	Contributo COVID-19		7.949,83	DGR n.1606/21
	Contibuto RISTORI COVID-19	13.445,96	0	Art.1-quater DL 73/2021
Agenzia delle Entrate				

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

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

A decorrere già dai primi mesi del 2023 il numero di Ospiti in Struttura è costantemente buono e ciò contestualmente all'aumento delle rette, applicato dal 1 gennaio, ci consente di notare un miglioramento della situazione economica e reddituale.

Abbiamo ripreso tutti i Progetti purtroppo sospesi negli anni di pandemia, soprattutto quelli che prevedono lo scambio intergenerazionale, il "Progetto Nutrizione", il "Progetto di eliminazione plastica" e cerchiamo di riprendere ad occuparci del "Progetto di abbattimento barriere architettoniche".

22 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

RISULTATO DI ESERCIZIO NEGATIVO

Dal bilancio d'esercizio emerge un risultato negativo di euro -141.893,16, comprensivo anche degli ammortamenti dei beni esistenti al 01/01/2014, che si propone di destinare come risulta dal prospetto che segue:

A	Risultato di esercizio negativo compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	-141.893,16
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	33.181,90
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	33.181,90
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)	-108.711,26

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 2022 è stato un altro anno molto difficile sia da un punto di vista economico finanziario che organizzativo. La carenza di personale socio-sanitario fruibile sul mercato, i notevoli conseguenti superiori costi per sostituire i parecchi dipendenti che hanno avuto problemi di salute, gli aumenti del costo del lavoro, i pesanti rincari per energia e riscaldamento, nonché per le materie prime, ci hanno penalizzato da un punto di vista economico finanziario considerevolmente.

Nel 2022 le rette non sono state aumentate, nella consapevolezza che anche le Famiglie dei nostri Ospiti stavano vivendo giorni difficili per la situazione economica creatasi a livello mondiale.

Il lavoro svolto dai Dipendenti, pur nelle difficoltà, è sempre stato di ottimo livello e la collaborazione interdisciplinare si è rilevata un elemento indispensabile per consentire a tutti i lavoratori di svolgere le loro mansioni, a qualsiasi titolo, in sicurezza, grazie anche al costante controllo del nostro RSPP e del Medico del Lavoro.

L'accudimento dei cari Nonni è stato sempre assicurato anche da un punto di vista relazionale e conservare le loro capacità intellettuali residue è stata una leva su cui creare appositi Progetti, tutti in corso e graditi dalle Famiglie oltre che dagli Ospiti interessati.

Il "Pio Ospizio San Michele" vuole essere un porto sicuro in cui attraversare un importante percorso della Vita, un luogo dove l'esperienza ed il ricordo possano essere valori e prezioso monito per il futuro.

Ringraziamo oltre ai Dipendenti, ai Collaboratori, ai Medici, tutte le Persone che ci sono state vicine e con noi hanno lavorato in questo 2022 complesso e complicato, il Revisore, gli Avvocati ed i Commercialisti, ringraziamo chi segue con fiducia il nostro percorso, il Sindaco e l'Amministrazione Comunale, Ulss 9, gli Enti e Comuni che ci circondano, la Parrocchia di Nogara, le Associazioni, il Comitato Familiari ed Ospiti ed ogni Persona che è entrata in contatto con noi, perché tutto ci aiuta a crescere ed a migliorare.

La storia del Pio Ospizio inizia nel 1378, in aiuto ai Fragili, percorso sempre in salita, ma con passione e gioia.

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.