

PIO OSPIZIO SAN MICHELE

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

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2021

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

L'esercizio 2021, purtroppo, si è rilevato molto pesante da un punto di vista economico-finanziario. Il numero di decessi occorso, ma soprattutto l'impossibilità di inserire nuovi Ospiti, ha ridotto notevolmente i ricavi dell'attività caratteristica, mentre è stato impossibile ridurre proporzionalmente il costo per il personale dipendente Ente ed il personale servizi assistenziali, che risultano pressoché invariati rispetto all'anno precedente. Inoltre il costo per servizi infermieristici e fisioterapici è raddoppiato, dovendo potenziare entrambi i servizi per garantire una qualità ed una integrità del servizio specialistico rivolto agli Ospiti, che ne garantissero un buon livello di vita. Raddoppiato anche il costo per somministrazione lavoro interinale, dovendo far ricorso appunto ad agenzie interinali per sopperire alle assenze di personale Ente per malattia, non solo Covid e problemi familiari legati al contagio, oltre alla necessità di un numero superiore di Operatori per consentire le misure di contenimento del contagio e gli isolamenti in apposito reparto.

Le sostituzioni di personale, sia Oss che Infermieristico, sono anche state necessarie per dimissioni di lavoratori che sono stati inseriti in Ospedali e/o Strutture, a seguito di concorsi.

Quindi decremento ricavi e costo complessivo del personale, non proporzionalmente ridotto, hanno dato un risultato negativo d'esercizio.

Contestualmente possiamo vantare un buon servizio ai nostri cari Ospiti e una relazione costante e soddisfacente con le loro Famiglie. Elementi entrambi che in questo 2022 ci stanno permettendo di recuperare il danno economico subito, grazie ai nuovi Ospiti che sono entrati e ci chiedono di entrare.

2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

In dettaglio:

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

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

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

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

T02	BI 01	BI 02	BI 03	BI 04	BI 05
Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	0	34.401	3.470	0	0

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

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

3 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	276.516	0	1.106.063	1.350.480	178.256
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-232.273	-1.321.982	-161.105
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	276.516	0	873.790	28.498	17.152
Acquisizioni dell'esercizio					18.687
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-33.182	-1.043	-4.861
Svalutazioni dell'esercizio					

Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	-33.182	-1.043	13.826
Costo originario	276.516	0	1.106.063	1.381.534	196.943
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-265.455	-1.354.079	-165.965
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	276.516	0	840.608	27.455	30.978
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	213.208	0	257.569	0	3.382.092
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-159.049		-253.676		-2.128.085
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	54.159	0	3.893	0	1.254.007
Acquisizioni dell'esercizio	5.408		28.963		53.057
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio			-6		-6
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-13.898		-4.159		-57.142
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	-8.489	0	24.797	0	-4.091
Costo originario	218.616	0	286.213	0	3.465.885
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-172.946		-257.524		-2.215.970
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	45.670	0	28.690	0	1.249.916
Contributi in c/impianti					

Di seguito i principali acquisti effettuati nell'anno:

Anno	Anno Inizio Utilizzo	Conto	Descrizione	Costo Storico	Perc. Amm.	Quota Amm. Ordinario	Fondo Amm.	Residuo	Stato	Data Iniz. Util.
2021	2021	Attrezzature da giardino	Decespugliatore	350,00	15,00	26,25	26,25	323,75	A	09/06/2021
2021	2021	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Rialzo per wc	36,60	15,00	2,75	2,75	33,85	A	28/01/2021
2021	2021	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Rialzo per wc	36,60	15,00	2,75	2,75	33,85	A	28/01/2021
2021	2021	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Rialzo per wc	36,60	15,00	2,75	2,75	33,85	A	28/01/2021
2021	2021	Attrezzature	Girello verde	40,00	15,00	3,00	3,00	37,00	A	15/01/2021

		sanitarie e assistenziali								
2021	2021	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrozzina	50,00	15,00	3,75	3,75	46,25	A	29/01/2021
2021	2021	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Girello grigio	30,00	15,00	2,25	2,25	27,75	A	31/03/2021
2021	2021	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Carrello portavivande	181,78	15,00	13,64	13,64	168,14	A	26/03/2021
2021	2021	Attrezzature sanitarie e assistenziali	carrello portabb 14 lt medicale	183,00	15,00	13,73	13,73	169,27	A	02/01/2021
2021	2021	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Sedia doccia e wc	202,80	15,00	15,21	15,21	187,59	A	21/06/2021
2021	2021	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Sedia doccia e wc	202,80	15,00	15,21	15,21	187,59	A	23/06/2021
2021	2021	Attrezzature sanitarie e assistenziali	Sollevatore ad acca a binario	4.241,00	15,00	318,08	318,08	3.922,92	A	29/07/2021
2021	2021	Automezzi trasporto anziani	Pulmino Volkswagen Caddy Maxi Targa FR952FE	25.500,00	20,00	2.550,00	2.550,00	22.950,00	A	26/02/2021
2021	2021	Impianti generici	Elettropompa pedrollo inox	640,50	15,00	48,04	48,04	592,46	A	23/02/2021
2021	2021	Impianti generici	Impianto di videosorveglianza 1 dvr + 5 telecamere	2.640,00	15,00	198,00	198,00	2.442,00	A	18/06/2021
2021	2021	Impianti generici	Spese montaggio impianto di videosorveglianza	3.657,50	15,00	274,32	274,32	3.383,18	A	18/06/2021
2021	2021	Impianti generici	Ascensori - ammodernamento impianto	3.524,58	15,00	264,35	264,35	3.260,23	A	05/11/2021
2021	2021	Impianti generici	Ascensori - ammodernamento impianto	8.224,02	15,00	616,80	616,80	7.607,22	A	06/12/2021
2021	2021	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Computer portatile Notebook	567,30	20,00	56,73	56,73	510,57	A	19/02/2021
2021	2021	Macchine d'uff. elettroniche e calc.	Server UPS 750 VA LCD	427,00	20,00	42,70	42,70	384,30	A	10/11/2021
2021	2021	Mobili e arredi	Armadio spogliatoio 1 p.	151,28	15,00	11,35	11,35	139,93	A	28/01/2021

2021	2021	Mobili e arredi	Armadio spogliatoio 1 p.	151,28	15,00	11,35	11,35	139,93	A	28/01/2021
2021	2021	Mobili e arredi	Armadio spogliatoio 3 p.	368,44	15,00	27,64	27,64	340,80	A	28/01/2021
2021	2021	Mobili e arredi	Armadio spogliatoio 3 p.	368,44	15,00	27,64	27,64	340,80	A	28/01/2021
2021	2021	Mobili e arredi	Tv piccola	20,00	15,00	1,50	1,50	18,50	A	09/01/2021
2021	2021	Mobili e arredi	TV Led 32 hd smart	293,90	15,00	22,05	22,05	271,85	A	06/04/2021
2021	2021	Mobili e arredi	Armadio spogliatoio a 2 posti	307,44	15,00	23,06	23,06	284,38	A	30/04/2021
2021	2021	Mobili e arredi	Scaffalatura metallica	156,77	15,00	11,76	11,76	145,01	A	21/05/2021
2021	2021	Mobili e arredi	Scaffalatura metallica	156,77	15,00	11,76	11,76	145,01	A	21/05/2021
2021	2021	Mobili e arredi	TV Saba 26"	40,00	15,00	3,00	3,00	37,00	A	01/09/2021
2021	2021	Mobili e arredi	TV 50" Telesystem	453,90	15,00	34,05	34,05	419,85	A	03/11/2021

Di seguito le principali cessioni effettuate nell'anno:

ANNO CESPITE	Conto	Descrizione	Costo storico	Perc. Ammort.
2019	Macchine d'uff. Elettr	tastiera PC usata	€ 4,00	20,00%
2017	Mobili e arredi	sedia bianca e nera in ferro	€ 120,00	15,00%
2017	Macchine d'uff. Elettr	distruggi documenti	€ 70,00	20,00%

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		0
Valore di fine esercizio	0	150
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	73.807	0
Variazioni nell'esercizio	1.759	0
Valore di fine esercizio	75.566	0

Le rimanenze finali sono così dettagliate:

Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	75.565,79	73.806,73
Rimanenze finali alimentari	5.426,65	5.653,39
Rimanenze finali materiali di consumo	47.448,83	45.847,20
Rimanenze finali materiale di pulizia	841,36	878,67
Rimanenze finali cancelleria	2.591,51	2.382,56
Rimanenze finali materiale sanitario	15.787,72	15.809,31
Rimanenze finali materiali di manutenzione	3.459,72	3.235,60

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

risferiscono. 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	217.912	152.084	0	1.667
Svalutazioni storiche	-11.200			
Valore di inizio esercizio	206.712	152.084	0	1.667
Variazioni valore nominale dell'esercizio	3	-29.322	0	-1.205
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-905			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	4.105			
Variazioni nell'esercizio	3.203	-29.322	0	-1.205
Valore nominale	217.914	122.762	0	462
Fondo svalutazione crediti	-8.000	0	0	0
Valore di fine esercizio	209.914	122.762	0	462
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	42	371.705
Svalutazioni storiche			-11.200
Valore di inizio esercizio	0	42	360.505
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	6.484	-24.040
Svalutazioni dell'esercizio			-905
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			4.105
Variazioni nell'esercizio	0	6.484	-20.840
Valore nominale	0	6.526	347.664
Fondo svalutazione crediti	0	0	-8.000
Valore di fine esercizio	0	6.526	339.664
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

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	176.172		660	176.831
Variazioni nell'esercizio	-176.172		240	-175.931
Valore di fine esercizio	0	0	900	900

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	2.632	12.297	14.929
Variazioni nell'esercizio	-2.632	1.951	-681
Valore di fine esercizio	0	14.248	14.248

Di seguito dettaglio:

RISCONTI ATTIVI

2.220,00 Altre assicurazioni
 198,90 Assicurazioni automezzi RCA
 23,60 Altre assicurazioni
 29,60 Altre assicurazioni
 2.886,44 Assicurazioni fabbricato strumentale
 133,48 Assicurazioni automezzi RCA
 43,73 Altre assicurazioni
 3.194,49 Altre assicurazioni
 1.463,01 Assicurazioni fabbricato non strumentale
 89,65 Canoni manutenzioni periodiche software
 561,53 Abbonamenti vari
 819,24 Abbonamenti vari
 1.133,10 Abbonamenti vari
 353,06 Canoni noleggio macchine el.ufficio

 173,79 Consulenze tecniche
 924,14 Consulenze tecniche

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	-101.316	19.526	1.022.848
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	19.526	-19.526	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-185.047	-185.047
Valore di fine esercizio	-81.790	-185.047	837.801

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		0	0

Utilizzo nell'esercizio		0	0
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	0	8.878	8.878

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	47.839	0	0	0
Variazione nell'esercizio	42.128	0	0	0
Valore di fine esercizio	89.967	0	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni	8.006			

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	638.281	32.255	40.074
Variazione nell'esercizio	8.689	-52.946	6.335	-1.769
Valore di fine esercizio	8.689	585.335	38.590	38.306
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	90.054	848.504
Variazione nell'esercizio	-19.358	-16.921
Valore di fine esercizio	70.696	831.583
Di cui di durata superiore a 5 anni		8.006

Il debito verso banche è costituito dal seguente mutuo:

Mutuo stipulato il 22/06/2007 per originari euro 100.000. Il debito residuo al 31.12.2021 è pari a euro 42.074,32.

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	0	0	0
Variazioni nell'esercizio	1.933	250	2.183
Valore di fine esercizio*	1.933	250	2.183
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

Di seguito dettaglio:

RATEI PASSIVI

450,00 Spese varie

1.422,73 Spese servizi bancari tesoreria

60,34 Spese telefoniche

RISCONTI PASSIVI

250,00 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	1.440.872
Quote regionali di residenzialità	1.058.008
Ricavi per centro diurno	0
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	143.975
Totale	2.642.855

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	2.578		2.578

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	6.846	0		6.846

Donazioni e lasciti	692,80
Erogazioni liberali ricevute	6.153,06

Per quanto riguarda le entrate a titolo di erogazione liberale, anche per il 2021 alcune Associazioni si sono mostrate molto sensibili nei confronti del "Pio Ospizio San Michele", contribuendo all'acquisto del mezzo con pedana attrezzata per il trasporto degli Ospiti. Alcune donazioni sono state elargite in memoria di Persone che hanno terminato il loro percorso in questa vita e che sono sempre state vicine alla realtà dell'Ente.

Le donazioni di dispositivi, seppur usati, che i cari Ospiti utilizzano per spostarsi, hanno dato valore ai buoni pensieri di molti e la donazione di un decespugliatore nuovo ha valorizzato la cura del nostro splendido parco. La generosità verso la fragilità è un bene prezioso.

15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non sono presenti elementi di costo 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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

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	25	5	0	1	7,5	38,5
Numero medio addetti non dipendenti	23	0	0	0	14	37

	dipendenti		addetti non dipendenti	
	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021
Operai	25	25	23	23
Impiegati	5	5	0	0
Quadri	0	0	0	0
Dirigenti	1	1	0	0
Altri dipendenti	7	8	14	14
Totale	38	39	37	37

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

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

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 maggior numero di Ospiti rispetto al primo trimestre dell'esercizio 2021, l'aumento delle rette di residenzialità ed una sempre più attenta razionalizzazione dei costi, pur nel rispetto del mantenimento di un alto livello di qualità, stanno permettendoci un buon recupero sulle criticità del 2021. Ci auguriamo che questo trend positivo possa stabilizzarsi e migliorare.

Il Progetto per "Abbattimento barriere architettoniche" è stato redatto e stiamo razionalizzando i tempi di esecuzione.

21 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO**RISULTATO DI ESERCIZIO NEGATIVO**

Dal bilancio d'esercizio emerge un risultato negativo di euro -185.047,00, 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	-185.047,44
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	33.181,90
D	Utilizzo riserva di utili di cui all'art.8, comma 6, LR 42/2012	
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)	-151.865,54

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 2021 si è purtroppo concluso con un risultato negativo da un punto di vista economico finanziario, ma da un punto di vista umano abbiamo lavorato con amore e senza risparmiare energie, per riuscire a dare un servizio il più possibile soddisfacente in un anno difficile per tutti, Istituzioni, Famiglie, tessuto sociale, ai più Fragili ed alle loro Famiglie.

Nel 2021 non abbiamo aumentato le rette, nel rispetto del periodo difficile per i parenti dei nostri Ospiti.

Nel 2021 non abbiamo penalizzato i nostri dipendenti e collaboratori, ma li abbiamo sostenuti nella qualità del loro lavoro cercando di recuperare, anche se con costi decisamente alti, colleghi che li potessero sostituire nei momenti in cui sono stati colpiti dal virus (nonostante tutti abbiano completato il ciclo vaccinale) oppure abbiano avuto problemi di contagi in famiglia, oppure altre gravi malattie purtroppo occorse. Il tutto nel rispetto delle normative di sicurezza sul Lavoro in collaborazione costante con RSPP e Medico del Lavoro. Abbiamo sostenuto i Dipendenti anche promuovendo corsi/incontri con una Psicologa esterna per rafforzare la volontà di essere sempre al servizio dei più deboli.

Nel 2021 non siamo riusciti ad iniziare gli indispensabili lavori di ristrutturazione ed abbattimento barriere architettoniche, a causa delle problematiche da contagio Covid 19, ma è nostra intenzione riprendere prima possibile, come da Progetto apposito.

Nel 2021 siamo comunque riusciti a garantire una alta qualità di vita ai nostri Ospiti, mantenendo sempre, costantemente, un contatto reale con le Famiglie, anche nei momenti più difficili dell'isolamento. Nessuno è stato abbandonato ed ogni giorno si è cercato di motivare i cari Nonni e Nonne, per dar loro sempre una speranza ed una prospettiva di fattiva serenità. Lo scandire del tempo, le ricorrenze, i momenti religiosi e civili sono stati particolarmente curati, per non farli mai sentire in un luogo isolato, di solitudine.

Gli anziani che entrano ora in Casa di Risposo soffrono per pluri-patologie, il loro accudimento, la loro cura si fa sempre più difficile e specialistica, ma questo è solo uno stimolo in più per sostenere il nostro Ente.

Oltre al grande lavoro di tutti i Dipendenti e Collaboratori, dei nostri Medici, indispensabile è stato il supporto di chi segue il nostro percorso, il Revisore, gli Avvocati ed i Commercialisti, il Sindaco e l'intera Amministrazione Comunale, Ulss 9, gli Enti che ci circondano, la Parrocchia di Nogara, le Associazioni, ma anche gli Amici della nostra Casa, tutte le Persone che credono nel "Pio Ospizio San Michele" nella possibilità di migliorare sempre. Quel migliorare che è lo scopo primario per questo 2022.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.



IL PRESIDENTE
Zanetti Rag. Silvia Rita