

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2022

(importi espressi in unità di euro)

I - 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) in particolare al principio contabile OIC 35 per quanto compatibile, 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 D.Lgs. n. 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. n. 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 di Vicenza opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti ed autosufficienti e svolge anche attività in qualità di Ente Formatore riconosciuto dalla Regione del Veneto.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del patrimonio disponibile, indicato nel piano di valorizzazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti rilevanti per la gestione dell'IPAB nel corso dell'esercizio 2022 sono di seguito riassunti.

L'esercizio 2022 ha risentito ancora in parte della gestione emergenziale sanitaria. In particolare l'applicazione dei protocolli anti Covid, che prevedono il blocco degli ingressi di nuovi utenti, genera una riduzione dei ricavi per rette ad ogni focolaio.

Durante l'anno 2022 si sono dovuti, inoltre, mantenere chiusi due reparti del Trento (reparto 3 e 6) per carenza di personale infermieristico. Sono state espletate continue procedure concorsuali per reperire figure aggiuntive, ma con scarsi risultati. Sono ad oggi presenti 6 infermieri in comando dall'Azienda Ulss 8.

Si è proceduto, per quanto riguarda il personale, a dare seguito alle azioni previste dal Piano generale di risanamento dell'Ente.

Con riferimento a quest'ultimo si evidenzia che, in corso di esercizio, il Consiglio di Amministrazione ha rilevato che il fondo delle risorse decentrate in passato era stato in parte calcolato in modo non regolare, e quindi ha ritenuto di approntare un piano di rientro per recuperare la somma complessiva di euro 3.197.000, imputando circa euro 250.000/300.00 all'anno al valore dei fondi per le risorse decentrate futuri.

In tal senso, il piano di risanamento già trasmesso alla Regione del Veneto, si giova ulteriormente – di fatto – di un considerevole miglioramento.

Si è riusciti, inoltre, a proseguire anche il piano di smaltimento di competenze residue, in termini di ferie ed ore, maturate dal personale negli anni precedenti, realizzando nel corso del 2022, notevoli economie nei costi del personale.

Dall'analisi dei dati di bilancio emerge che la gestione ordinaria, caratterizzata dal perseguimento delle azioni contemplate nel piano di risanamento e, quindi, da un efficientamento dei costi, avrebbe finalmente portato all'equilibrio della gestione, ma tale risultato è stato inficiato dalla crisi energetica in corso, che ha determinato durante il 2022 maggiori costi per consumi energetici e conseguenti rialzi dei prezzi al consumo.

2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

BI - 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	7.027	0	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	0	0	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	7.027	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio		5.536			
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-4.386	0	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	1.149	0	0	0
Costo originario	0	8.176	0	0	0

Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	0	0	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	8.176	0	0	0
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	7.027
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	0
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	7.027
Acquisizioni dell'esercizio	5.536
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-4.386
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	1.149
Costo originario	8.176
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	0
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	8.176
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%
Costruzione leggera	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 02 a	B II 03	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Costruzioni leggere	Impianti e macchinari	Impianti generici non strumentali
Costo originario	4.272.640	8.463.227	22.630.114	10.836.850	15.687	1.012.895	29.282
Precedente rivalutazione						0	0
Ammortamenti storici			-8.976.779	-93	-2.168	-529.143	-2.196
Svalutazioni storiche		-2.412.049		-61.155			
Valore di inizio esercizio	4.272.640	6.051.178	13.653.335	10.775.602	13.519	483.752	27.086
Acquisizioni dell'esercizio			153.351	17.870		128.614	31.889
Riclassificazioni							
Alienazioni dell'esercizio		-8					
Rivalutazioni							
Ammortamenti dell'esercizio			-683.427	-455	-1.569	-115.566	-6.843
Svalutazioni dell'esercizio							
Altre variazioni						-4.867	
Variazioni nell'esercizio	0	-8	-530.076	17.415	-1.569	8.180	25.047
Costo originario	4.272.640	8.463.219	22.783.465	10.854.720	15.687	1.133.210	61.172
Rivalutazioni							
Fondo ammortamento			-9.660.206	-548	-3.737	-641.278	-9.039
Svalutazioni		-2.412.049		-61.155			
Valore di fine esercizio	4.272.640	6.051.170	13.123.260	10.793.017	11.950	491.932	52.133
Contributi in c/impianti						4.867	

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	Totale immobilizzazioni materiali
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	
Costo originario	1.390.565	0	2.847.303	151.395	51.649.959
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-1.109.748		-2.640.448		-13.260.576
Svalutazioni storiche					-2.473.204
Valore di inizio esercizio	280.817	0	206.855	151.395	35.916.179
Acquisizioni dell'esercizio	76.313		25.462		432.200
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio	-1.415		-246		-1.662
Rivalutazioni					0
Ammortamenti	-76.574		-74.990		-959.423

dell'esercizio					
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni	-1299				-4.875
Variazioni nell'esercizio	-2.975	0	-49.774	0	-533.760
Costo originario	1.453.663		2.695.550	151.395	51.884.720
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-1.175.821		-2.538.469		-14.029.097
Svalutazioni					-2.473.204
Valore di fine esercizio	277.842	0	157.080	151.395	35.382.419
Contributi in c/impianti					4.867

Nel corso dell'esercizio sono stati fatti i seguenti principali investimenti:

- Impianti e macchinari per euro 128.614 relativi principalmente ad adeguamento parametri strutturali Residenza Salvi e reparti San Camillo, sostituzione quadri elettrici celle frigo centro cottura Residenza Salvi, impianto elettrico per nuovo magazzino guardaroba Residenza Trento, sistema apertura porte con badge per spogliatoi Residenza Salvi, nuovi impianti elettrici reparti San Camillo;
- Attrezzature per euro 75.014 relativi principalmente ad acquisti di attrezzature sanitarie e di cucina (lavapadelle, carrelli termici).

Nel conto "impianti riscaldamento e condizionamento" si segnalano contributi conto termico per sostituzione di caldaie presso la Residenza Proti per euro 4.867.

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 immobilizzazioni finanziarie

T04	B III 01 a	B III 01 b	B III 03
Descrizione	Partecipazioni imprese controllate/collegate	Partecipazioni altre imprese	Altri titoli
Costo originario	80.000	0	0
Precedente rivalutazione			
Svalutazioni storiche	-80.000		
Valore di inizio esercizio	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio			0
Alienazioni dell'esercizio			
Svalutazioni dell'esercizio	0		
Rivalutazioni			
Riclassificazioni			
Altre variazioni			
Arrotondamenti (+/-)			
Variazioni nell'esercizio	0	0	0
Costo originario	80.000	0	0
Rivalutazioni			
Svalutazioni	-80.000		
Valore di fine esercizio	0	0	0

Analisi delle variazioni delle partecipazioni in imprese controllate

T06	
Partecipazione in impresa controllata	Società IPARK srl
Denominazione	IPARK SRL
Città, se in Italia, o Stato estero	VICENZA

Codice fiscale (per imprese italiane)	03175050248
Capitale in euro	80.000
Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	-753.802
Patrimonio netto in euro	-1.115.103
Quota posseduta in euro	80.000
Quota posseduta in %	100
Valore a bilancio o corrispondente credito	0

I dati si riferiscono all'ultimo bilancio approvato da Ipark s.r.l., ovvero al 31.12.2021, non essendo ancora stato approvato il bilancio al 31.12.2022.

La partecipazione era stata interamente svalutata già nel 2021, come previsto dalle disposizioni civilistiche, in quanto era stata comunicata un'ulteriore perdita anche per il bilancio di esercizio dell'anno 2021.

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	132.894	0
Variazioni nell'esercizio	24.904	0
Valore di fine esercizio	157.798	0

Le rimanenze finali sono così dettagliate:

Alimentari	15.242,00
Presidi sanitari	9.780,00
Attrezzature minute	8.435,00
Materiale di consumo	57.618,00
Prodotti per incontinenza	7.437,00
Materiale per pulizia ambienti	7.129,00
Materiale di igiene personale	3.409,00
Materiale SPP	27.642,00
Cancelleria e stampati	12.473,00
Materiale manutenzione attrezzature sanitarie	7.802,00
Materiale guardaroba	678,00
Materiale manutenzione beni mobili	154,00

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 non sono rilevanti, 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	2.238.768	0	0	54.269
Svalutazioni storiche	-403.816			
Valore di inizio esercizio	1.834.951	0	0	54.269
Variazioni valore nominale dell'esercizio	225.167	0	0	242.014
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-4.422			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	80.865			
Variazioni nell'esercizio	301.611	0	0	242.014
Valore nominale	2.463.935	0	0	296.283
Fondo svalutazione crediti	-327.373	0	0	0
Valore di fine esercizio	2.136.562	0	0	296.283
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	167.175	2.460.211
Svalutazioni storiche			-403.816
Valore di inizio esercizio	0	167.175	2.056.395
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	41.888	509.069
Svalutazioni dell'esercizio			-4.422
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			80.865
Variazioni nell'esercizio	0	41.888	585.513
Valore nominale	0	209.063	2.969.281
Fondo svalutazione crediti	0	0	-327.373
Valore di fine esercizio	0	209.063	2.641.908
Di cui di durata superiore a 5 anni			0

L'utilizzo del fondo svalutazione crediti di 80.865 è così composto:

- utilizzo del fondo svalutazione crediti per rette e del fondo rischi su crediti fitti per complessivi euro **4.110 per stralcio crediti**;
- diminuzione del fondo rischi su crediti Utenti per euro 62.508 e del fondo rischi su crediti Fitti per euro 14.247 per recupero crediti incerti.

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.

Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

T09	C III 01	C III 02	
Descrizione	Partecipazioni	Altri titoli	Totale attività finanziarie non immobilizzate
Costo originario	0	83.288	83.288
Precedente rivalutazione			0
Svalutazioni storiche	0	-83.288	-83.288
Valore di inizio esercizio	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio		0	0
Alienazioni dell'esercizio			0
Svalutazioni dell'esercizio			0
Rivalutazioni			0
Riclassificazioni			0
Altre variazioni			0
Arrotondamenti (+/-)			0
Variazioni nell'esercizio	0	0	0
Costo originario	0	83.288	83.288
Rivalutazioni			0
Svalutazioni	0	-83.288	-83.288
Valore di fine esercizio	0	0	0

Nei titoli sono inserite n. 1.354 azioni dell'ex Banca Popolare di Vicenza, già inserite in precedenza nel f.do svalutazione, del valore attuale pari ad euro 0.

Con l'eredità Boeche Luigina e Boeche Giuseppina sono state ricevute ulteriori 1.728 azioni dell'ex Banca Popolare di Vicenza con valore pari a euro 0.

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	12.271		3.536	15.808
Variazioni nell'esercizio	-10.663		-1.008	-11.670
Valore di fine esercizio	1.609	0	2.529	4.137

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	2.266	70.987	73.253
Variazioni nell'esercizio	-2.266	-32.554	-34.819
Valore di fine esercizio	0	38.433	38.433

La voce Risconti attivi include costi sostenuti in via anticipata, ed in parte di competenza dell'esercizio successivo, suddivisi nei seguenti conti:

abbonamenti a riviste e giornali	1.811,00
canoni di manut. periodica - PATRIM	480,00
Canoni di manutenzione attrezza.sanitarie	96,00
canoni di manutenzione impianti	3.193,00
costi per servizi diversi	2.665,00
imposta di registro PATRIM	22.445,00
licenza d'uso software d'esercizio	5.462,00
Manutenzione sedi,impianti,macch.attrez.	1.427,00
noleggio macchinari, attrezza, gest. cloud	15,00
Tassa di circolazione altri automezzi	797,00
Tassa di circolazione autovetture	41,00
totale complessivo	38.432,00

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	31.516.732	0	953.565	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			-851.210	
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	31.516.732	0	102.355	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	-3.631.574	-1.500.508	27.338.214
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	-649.298	1.500.508	0
Incrementi			0
Decrementi	0		0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-690.271	-690.271
Valore di fine esercizio	-4.280.873	-690.271	26.647.943

Il decremento del patrimonio netto si riferisce all'utilizzo dell'utile (art.8, comma 6, LR 43/2012) per coprire la perdita dell'esercizio 2021, come da delibera del Consiglio di Amministrazione n. 47 del 25/10/2022

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	705.581	705.581
Accantonamento nell'esercizio		0	0
Utilizzo nell'esercizio		0	0
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	0	705.581	705.581

Dettaglio composizione fondi rischi e oneri:

F.do rischi per contro. legali in corso	267.247
Fondo rischi e oneri per personale	370.000
Altri fondi per rischi ed oneri	68.334

Gli altri fondi comprendono:

- euro 53.334 per accantonamento effettuato su eredità Boeche;
- euro 15.000 per accantonamento IMU per Villa Bedin Aldighieri;

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	3.629.593	0	79.881	0
Variazione nell'esercizio	678.623	0	-79.881	0
Valore di fine esercizio	4.308.216	0	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				
T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	214.089	2.454.596	196.335	400.495
Variazione nell'esercizio	-7.444	665.563	101.432	179.203
Valore di fine esercizio	206.644	3.120.158	297.767	579.698
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	2.918.675	9.893.663
Variazione nell'esercizio	-915.228	622.268
Valore di fine esercizio	2.003.447	10.515.931
Di cui di durata superiore a 5 anni		0

La voce Debiti verso banche comprende un mutuo chirografario concesso il 31/10/2017 dalla Banca Alto Vicentino Credito Cooperativo per euro 933.000, con scadenza il 31/10/2024, il cui debito residuo al 31/12/2022 è pari ad euro 281.643.

Per tali debiti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato tenuto conto del fattore temporale, in quanto stipulati antecedentemente al 01/01/2016.

Tra gli altri debiti è compreso anche l'accantonamento per aumenti contrattuali del personale dipendente e relativi contributi, per l'importo complessivo di euro 104.606.

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	88.747	175.351	264.097
Variazioni nell'esercizio	47.964	51.356	99.320
Valore di fine esercizio*	136.710	226.707	363.417
*Di cui oltre l'esercizio successivo	0	16.897	16.897
*Di cui di cui contributi in c/impianti		63.422	0

La voce Ratei passivi include:

- euro 129.375 di interessi passivi posticipati sul conto tesoreria relativi all'anno 2022,
- euro 1.056 di interessi passivi posticipati su mutuo Banca Alto Vicentino,
- euro 6.279 di costi registrati nel 2023 ma in parte di competenza del 2022, così suddivisi:

Canoni di manutenzione attrezz.sanitarie	661,00
Canoni di manutenzione impianti	599,00
Consumi per acqua	2.795,00
Consumi per gas	6,00
Manutenzione sedi,impianti,macch.attrez.	45,00
Materiale manut. sedi,imp.macch.,attrez.	139,00
Noleggio macchinari,attrezz,gest. cloud	348,00
Spese analisi, prove e laboratori	194,00
Spese animazione	158,00
Spese telefoni cellulari	224,00
Spese trasmissione dati	1.110,00
Totale complessivo	6.279,00

La voce Risconti passivi include:

- euro 63.422 di risconti passivi nuovi investimenti produttivi,
- euro 163.285 di ricavi registrati nel 2022 ma con parte di competenza negli esercizi successivi, così suddivisi:

Fitti terreni e fondi rustici	101.483,00
proventi da terreni per usi non agricoli	40.331,00
quote iscrizioni corsi oss	17.014,00
rimborsi vari - gest patrim	12,00

Rimborsi vari - gest. caratteristica	70,00
rimborso spese registrazione contratti	4.375,00
Totale complessivo	163.285,00

12a - 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.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività della gestione caratteristica:

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	7.842.959
Quote regionali di residenzialità	8.387.162
Ricavi per centro diurno	127.053
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	5.728
Totale	16.362.903

Si evidenzia di seguito il dettaglio del valore della produzione:

A) - VALORE DELLA PRODUZIONE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	16.362.903	15.780.425	582.478
3) Contributi in conto esercizio	558.272	131.437	426.835
4) Contributi in conto capitale	20.354	0	20.354
5) Altri ricavi e proventi	2.326.964	2.306.030	20.934
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	19.268.493	18.217.892	1.050.601

Le variazioni più significative rispetto all'anno precedente sono relative a:

- netto miglioramento dei ricavi delle vendite e prestazioni per rette e contributi, dovuta alla ripresa dell'occupazione dei posti letto nel secondo semestre e all'aumento dell'importo pro die pro capite della quota assistenziale regionale,
- incremento dei contributi in conto esercizio da contributi straordinari regionali a favore dell'attività residenziale e semiresidenziale per fronteggiare l'emergenza sanitaria e da contributi per crediti imposta gas-energia.

12b - COSTI DELLA PRODUZIONE

Si evidenziano di seguito il dettaglio dei costi della produzione:

B) - COSTI DELLA PRODUZIONE	Esercizio 2022	Esercizio 2021
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.195.130	1.113.514
7) Costi per servizi	7.333.961	6.132.671
8) Costi per godimento beni di terzi	45.090	60.489
9) Costi del personale	9.884.269	10.954.581
a) Salari e stipendi	7.764.562	8.596.915
b) Oneri sociali	2.105.885	2.342.667
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	13.821	15.000
e) Altri costi	-	-

10) Ammortamenti e svalutazioni	968.231	947.844
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.386	15.156
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	959.423	922.070
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	4.422	10.619
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-24.903	-23.419
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	353.303	356.104
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	19.755.081	19.541.785

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	140.572	481	141.053

Gli interessi passivi verso banche sono quelli generati dall'utilizzo del fido del conto tesoreria per euro 129.375 e dagli interessi passivi sui mutui per euro 11.197.

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	0	0	571.718	571.718

I ricavi di entità o incidenza eccezionali sono stati generati da:

- contributi straordinari una tantum a integrazione anno 2021 per centri servizi accreditati derivanti da emergenza sanitaria Covid-19 da parte della Regione Veneto - DGR 476/2022 (euro 273.208);
- contributi straordinari per riconoscimento maggiori oneri anno 2020 derivanti da emergenza sanitaria Covid-19 da parte della Regione Veneto - DGR 477/2022 per URT (euro 35.000) e per ODC (euro 29.000);
- contributo straordinario per acquisto dispositivi di protezione e medicali per emergenza sanitaria Covid-19 da parte della Regione Veneto - DGRV 1606/2021 (euro 62.374)
- crediti di imposta per gas ed energia elettrica II-III-IV trimestre 2022 (euro 158.689);
- credito fondo perduto per ristoranti emergenza sanitaria Covid-19 DL 73/2021 - ETS20 (euro 13.446)

15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei costi di entità o incidenza eccezionali

T21				
Descrizione	Sopravvenienze passive eccezionali	Minusvalenze eccezionali	Altri costi eccezionali	Totale

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali	0	1.662	1.662
---	---	-------	-------

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, e la stima dell'Irap è determinata con il metodo retributivo per la parte istituzionale e non retributivo per la parte commerciale.

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio dipendenti	299,5	27,5	0	2,5	1	330,5
Numero medio addetti non dipendenti	61,5	0	0	1	0	62,5

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	11.508	16.405	27.913
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

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

Dopo la chiusura dell'esercizio, non si sono verificati fatti di rilievo.

21 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

RISULTATO DI ESERCIZIO NEGATIVO

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012.

Dal bilancio d'esercizio 2022 emerge una perdita di euro 690.271 considerando anche gli ammortamenti sui beni esistenti al 01.01.2014, come risulta dal prospetto che segue:

A	Perdita di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	- 690.271
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	649.298
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013	0

D	Utilizzo riserva di utili di cui all'art. 8, comma 6, LR 43/2012	40.972
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)	0

Come evidenziato nella parte introduttiva, il 2022 è stato caratterizzato dal perseguimento delle azioni previste nel piano di risanamento, realizzando un efficientamento dei costi, che avrebbe portato all'equilibrio della gestione, purtroppo tale risultato è stato vanificato dall'incremento dei costi, dovuto alla crisi energetica in corso e al conseguente rialzo dei prezzi al consumo, quindi per motivi non imputabili alla gestione e non prevedibili da parte dell'Amministrazione.

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.

f.to Il Presidente



Allegato alla Nota integrativa
del bilancio d'esercizio 2022

Rendiconto di erogazioni derivanti da pubblici finanziamenti o convenzioni con le pubbliche amministrazioni, relativamente a servizi di natura sanitaria, sociale o socio-sanitaria, ai sensi dell'art. 15 L.R. 29 giugno 2012 n. 23.

Anno 2022

Ente erogatore	Titolo	Importo (*)	Incassato nel 2022
AZIENDA ULSS N. 6 EUGANEA	contributi regionali per impegnative di residenzialità agli utenti	226,00	226,00
AZIENDA ULSS N. 7 PEDEMONTANA	contributi regionali per impegnative di residenzialità agli utenti	16.379,00	16.379,00
AZ. U.L.S.S. N. 8 BERICA	contributi regionali per impegnative di residenzialità agli utenti, rimborso servizi in convenzione,	8.485.490,42	7.709.471,49
AZ. U.L.S.S. N. 8 BERICA	contributi regionali straordinari per emergenza Covid-19	399.582,76	399.582,76

() le erogazioni vengono indicate nel prospetto secondo il criterio di competenza dell'esercizio nel quale è maturato il titolo del beneficio.*