

## CENTRO SERVIZI PER ANZIANI "ANNA MORETTI BONORA"

**Codice fiscale 80009070287 – Partita IVA 00983620287  
Via Bonora n. 30 – 35012 Camposampiero (Pd)**

### **Nota integrativa al Bilancio dell'Esercizio 2023 (gli importi presenti sono espressi in unità di euro)**

#### **1 – PARTE INIZIALE**

Il presente Bilancio d'Esercizio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23 novembre 2012 n. 43, dalla DGR n. 725 del 22 giugno 2023 e dal regolamento di contabilità interno dell'Ente. Inoltre, è stato redatto in base ai principi ed ai criteri di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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 del Bilancio dell'esercizio precedente approvato con DCA n. 30 del 25/05/2023.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7, A11 e A8 della DGR 725/2023. Ed ancora, costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio la Relazione del Segretario Direttore, la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti [art. 13 - lett. a), b) e c) - dell'allegato "A" alla DGR n. 725 del 22/06/2023].

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, in modo tale che i valori del presente bilancio siano 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;
- il principio della continuità aziendale è stato rilevato, tra l'altro, dall'evidenza dei programmi di investimento strutturali e di miglioramento della qualità dei servizi a favore dell'utenza che l'Ente ha in atto, nonché dal riscontro della pianificazione finanziaria che individua le risorse finanziarie necessarie alla loro attuazione;
- 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 in esso contenuti. 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

### ATTIVITÀ CARATTERISTICA

Il Centro Servizi svolge attività di assistenza socio-sanitaria, sanitaria e riabilitativa rivolte principalmente, ma non esclusivamente, a persone anziane non autosufficienti. I servizi vengono erogati in forma residenziale o semiresidenziale con modalità di accoglienza definitiva o temporanea. L'accesso ai servizi è regolato dai criteri e dalle disposizioni del R.U.R. (Registro Unico della Residenzialità) di cui alla DGR n. 38 del 17/01/2006 e s.m.i. fra le quali, in particolare, la DGR n. 996 del 09/08/2022. La media dei posti letto disponibili nel corso dell'esercizio è stata pari a 268, considerato che per i primi 10 mesi i posti disponibili sono stati 272 mentre per gli ultimi 2 mesi (con l'inizio dei lavori interni presso la Residenza Ciliegio 2) sono stati 247.

La media complessiva dell'occupazione dei posti letto attivi all'interno della struttura ed afferenti a tutte le unità di offerta autorizzate/accreditate, registrata per l'esercizio 2023, è stata pari a 244,17 unità. Questo dato finale, seppur migliore rispetto a quello del 2022 (pari ad una media di 236,02 posti letto occupati) risulta comunque condizionato dalla presenza del Covid-19 che, a più riprese nel corso dell'anno, si è manifestato all'interno dei nuclei della Struttura limitandone la capacità ricettiva. A seguito dei periodi di presenza del Covid-19 in Struttura, oltre che per effetto della riduzione della disponibilità dei posti letto conseguente all'attivazione del cantiere presso la Residenza Ciliegio 2, nel corso degli ultimi due mesi dell'anno, sono derivati mancati ricavi per rette pari a € 270.000,00.= A tale valore si devono aggiungere maggiori costi per la sostituzione del personale assente per malattia dovuta alla positività al Covid-19, per l'aumento dei servizi di pulizia e degli interventi di sanificazione straordinari degli ambienti, nonché per l'acquisto di specifici prodotti/materiali di consumo e dispositivi di protezione, pari ad altri € 35.000,00.= Nel dettaglio la suddivisione dei ricavi per rette, per i centri di costo, è stata la seguente:

CENTRO DI ATTIVITA'	DOTAZIONE POSTI LETTO	PRESENZA MEDIA 2023	PRESENZA MEDIA CON QUOTA	PRESENZA MEDIA senza quota/Privati	Quote regionali di residenzialità	Ricavi per rette ospiti da privati	Ricavi da comuni	Sconti e abbouni	Totale	
ACERO	72	67,76	64,03	3,73	1.243.197,00 €	1.720.468,57 €	35.829,42 €	-	4.018,23 €	2.995.476,76 €
MIMOSA 1 E 2	40	39,19	38,93	0,26	750.064,00 €	993.690,00 €	11.060,02 €	-	196,00 €	1.754.618,02 €
MIMOSA 3	15	14,82	14,56	0,26	282.476,00 €	361.355,99 €	18.202,00 €	-	560,60 €	661.473,39 €
NAP	20	19,59	19,56	0,03	375.010,00 €	489.595,16 €	11.404,84 €	-	70,00 €	875.940,00 €
CILEGIO 1	19	8,63	7,12	1,51	51.746,00 €	165.940,29 €	5.251,67 €	-	6.372,00 €	216.565,96 €
CILEGIO 2	45	37,31	36,74	0,59	707.634,00 €	961.128,31 €	18.926,90 €	-	5.047,00 €	1.682.642,21 €
CILEGIO 2 SV	8	7,49	7,49	-	413.831,00 €	- €	- €	-	322,20 €	413.508,80 €
CENTRO DIURNO	20	14,91	14,91	-	127.838,94 €	224.350,00 €	- €	-	3.503,00 €	348.685,94 €
HOSPICE	6	5,37	5,37	-	410.970,00 €	- €	- €	-	- €	410.970,00 €
URT	12	10,82	9,09	1,73	558.311,50 €	139.920,30 €	- €	-	2.003,80 €	696.228,00 €
ODC	15	14,46	14,46	-	756.175,00 €	- €	- €	-	- €	756.175,00 €
MINIALLOGGI	8	3,82	-	3,82	- €	61.588,49 €	- €	-	- €	61.588,49 €
<b>TOTALE</b>	<b>280</b>	<b>244,17</b>	<b>232,25</b>	<b>11,93</b>	<b>5.677.253,44 €</b>	<b>5.118.037,11 €</b>	<b>100.674,85 €</b>	<b>-</b>	<b>22.092,83 €</b>	<b>10.873.872,57 €</b>

### ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica del Centro Servizi si sostanzia nella gestione del patrimonio non strumentale costituito dai beni appartenenti a questa categoria ed indicati nel piano di valorizzazione.

Affitti fondi rustici	250,00 €
Affitti fabbricati non strumentali	13.600,00 €

Nel dettaglio i ricavi sono costituiti da:

- € 250,00 affitto del terreno agricolo di Campodarsego;
- € 10.000,00 concessione di utilizzo di spazi per installazione di antenne per la ripetizione radio fonica da parte di ditte private;
- € 3.600,00 convezione di ospitalità temporanea per personale straniero in attesa di una sistemazione abitativa definitiva.

## Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

### 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 utilizzo, tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. Nello specifico esse sono rappresentate dalle licenze acquisite per l'utilizzo dei software e degli applicativi informatici gestionali utilizzati all'interno della struttura: software per fatturazione elettronica, moduli per dichiarazioni fiscali, programma per la cartella socio sanitaria, ecc. Di seguito viene riportato l'elenco delle licenze dei software in uso e il loro ammortamento.

Descrizione	Costo Storico	Fondo Amm. Totale	Residuo
Contabilità Ospiti CBA	2.324,06 €	2.324,06 €	- €
Gestione Farmacia finanziaria paghe	6.268,75 €	6.268,75 €	- €
Protocollo CBA	1.245,00 €	1.245,00 €	- €
Controllo di gestione economica presenze	2.172,00 €	2.172,00 €	- €
Farmacia Terapie	3.000,00 €	3.000,00 €	- €
Impianto di videosorveglianza	2.000,00 €	2.000,00 €	- €
Licenze ABC gestione cartella	8.691,84 €	8.691,84 €	- €
Licenze Microsoft	9.537,60 €	9.537,60 €	- €
Licenze Stipendi	11.235,00 €	11.235,00 €	- €
Modulo budget ammortamento	3.823,60 €	3.823,60 €	- €
Fatturazione elettronica	1.464,00 €	1.464,00 €	- €
Modulo certificazione crediti	244,00 €	244,00 €	- €
Software Cartella Socio Sanitaria	13.224,80 €	13.224,80 €	- €
Pacchetto 760	305,00 €	305,00 €	- €
Archiviazione documentale	2.501,00 €	2.501,00 €	- €
Portale personale	366,00 €	329,40 €	36,60 €
Modulo gestione Amministrazione trasparente e privacy	10.858,00 €	1.085,80 €	9.772,20 €

L'analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali viene evidenziata nei sottostanti prospetti:

T02	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05	Totale immobilizzazioni immateriali
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	0,00 €	68.402,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	68.402,65 €
Precedente rivalutazione	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	- €
Ammortamenti storici	0,00 €	- 68.292,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	- 68.292,85 €
Svalutazioni storiche	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	- €
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0,00 €</b>	<b>109,80 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>109,80 €</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0,00 €	10.858,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.858,00 €
Riclassificazioni	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	- €
Alienazioni dell'esercizio	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	- €
Rivalutazioni	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	- €
Ammortamenti dell'esercizio	0,00 €	- 1.159,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	- 1.159,00 €
Svalutazioni dell'esercizio	0,00 €	- €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	- €
Altre variazioni	0,00 €	- €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	- €
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9.699,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9.699,00 €</b>
Costo di fine esercizio	0,00 €	79.260,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	79.260,65 €

Rivalutazioni	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	- €
Fondo ammortamento	0,00 €	- 69.451,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	- 69.451,85 €
Svalutazioni	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	- €
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9.808,80 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9.808,80 €</b>
Contributi in c/impianti	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Nel corso del 2023 è stato implementato il software per la gestione in materia di privacy, trasparenza, pubblicità legale; il programma si compone di:

- Modulo privacy;
- Modulo Data Protection Officier (DPO);
- Licenze onedesk e onedata;

Il costo complessivo è di € 10.858,00.=

### 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. Tali quote (coefficienti di ammortamento) coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale vigente in materia (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modifica 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 cespito 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 e costruzioni leggere	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	2.247.054,97 €	16.991,45 €	16.815.699,24 €	- €	2.930.070,79 €
Precedente rivalutazione					- €
Ammortamenti storici	- €	- €	- 9.175.427,67 €	- €	- 2.402.314,44 €
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>2.247.054,97 €</b>	<b>16.991,45 €</b>	<b>7.640.271,57 €</b>	<b>- €</b>	<b>527.756,35 €</b>
Acquisizioni dell'esercizio	- €	- €	4.339,01 €	- €	44.192,22 €
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	- €	- €	- 435.256,45 €	- €	- 131.457,55 €
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- 430.917,44 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 87.265,33 €</b>
Costo originario	2.247.054,97 €	16.991,45 €	16.820.038,25 €	- €	2.974.263,01 €
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	- €	- €	- 9.610.684,12 €	- €	- 2.533.771,99 €
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>2.247.054,97 €</b>	<b>16.991,45 €</b>	<b>7.209.354,13 €</b>	<b>- €</b>	<b>440.491,02 €</b>
Contributi in c/impanti					

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	1.045.807,07 €	- €	1.894.852,83 €	54.174,10 €	25.004.650,45 €
Precedente rivalutazione					- €
Ammortamenti storici	- 942.332,18 €		- 1.639.284,01 €	- €	- 14.159.358,30 €
Svalutazioni storiche					- €
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>103.474,89 €</b>	<b>- €</b>	<b>255.568,82 €</b>	<b>54.174,10 €</b>	<b>10.845.292,15 €</b>
Acquisizioni dell'esercizio	26.532,38 €		28.444,06 €	218.504,58 €	322.012,25 €
Riclassificazioni					- €
Alienazioni dell'esercizio	- 25.141,31 €		- 222,68 €	- €	- 25.363,99 €
Rivalutazioni					- €
Ammortamenti dell'esercizio	- 33.563,34 €		- 77.704,74 €	- €	- 677.982,08 €
Svalutazioni dell'esercizio	24.943,94 €		181,68 €	- €	25.125,62 €
Altre variazioni					- €
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>- 7.228,33 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 49.301,68 €</b>	<b>218.504,58 €</b>	<b>- 356.208,20 €</b>
Costo originario	1.047.198,25 €	- €	1.923.074,61 €	272.678,68 €	25.301.299,22 €
Rivalutazioni					- €
Fondo ammortamento	- 950.951,69 €		- 1.716.807,67 €	- €	- 14.812.215,47 €
Svalutazioni					- €
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>96.246,56 €</b>	<b>- €</b>	<b>206.267,14 €</b>	<b>272.678,68 €</b>	<b>10.489.083,95 €</b>
Contributi in c/impanti					

Le acquisizioni di immobilizzazioni materiali nel corso dell'esercizio sono state le seguenti:

- Fabbricati strumentali € 4.339,01
- Impianti generici e speciali € 44.192,22
- Attrezzature sanitarie e varie € 26.532,38
- Mobili e arredi € 28.140,56
- Automezzi € 64,05

- Altri beni € 170,57
- Le immobilizzazioni materiali in corso pari ad € 218.504,58 si riferiscono ad acconti di spesa (progettazioni interventi per messa a norma residenza C2 e acquisto di materiali) per interventi da completarsi nel corso del 2024.

Le dismissioni effettuate nel corso del 2023 sono state le seguenti:

- Attrezzature sanitarie € 378,20
- Attrezzature varie € 24.763,11
- Mobili e arredi € 222,68

#### 4 – BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate secondo il criterio di attribuzione del minor valore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, ed il valore di mercato.

Non risultano immobilizzazioni derivante da partecipazioni

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

Non risultano 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	€ -	€ -
Variazioni nell'esercizio	€ -	€ -
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Quota scadente oltre 5 anni		

Non risultano immobilizzazioni derivanti da partecipazioni in imprese controllate

T06		
Partecipazione in impresa controllata	Società XX	Società XY
Denominazione	€ -	€ -
Città, se in Italia, o Stato estero	€ -	€ -
Codice fiscale (per imprese italiane)	€ -	€ -
Capitale in euro	€ -	€ -
Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	€ -	€ -
Patrimonio netto in euro	€ -	€ -

Quota posseduta in euro	€ -	€ -
Quota posseduta in %	€ -	€ -
Valore a bilancio o corrispondente credito	€ -	€ -

Non risultano immobilizzazioni derivanti partecipazioni in imprese collegate

T06		
Partecipazione in impresa collegata	Società XX	Società XY
Denominazione	€ -	€ -
Città, se in Italia, o Stato estero	€ -	€ -
Codice fiscale (per imprese italiane)	€ -	€ -
Capitale in euro	€ -	€ -
Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	€ -	€ -
Patrimonio netto in euro	€ -	€ -
Quota posseduta in euro	€ -	€ -
Quota posseduta in %	€ -	€ -
Valore a bilancio o corrispondente credito	€ -	€ -

## 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.

Analisi delle variazioni delle rimanenze:

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	131.096,92 €	6,00 €
Variazioni nell'esercizio	22.796,69 €	6,00 €
Valore di fine esercizio	158.893,61 €	- €

Le rimanenze finali sono così dettagliate:

<b>Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci</b>	<b>158.893,61 €</b>
Rimanenze finali alimentari	€
Rimanenze finali materiali di consumo	19.873,76 €
Rimanenze finali materiale di pulizia	5.945,66 €
Rimanenze finali cancelleria	311,34 €
Rimanenze finali materiale sanitario	13.510,59 €
Rimanenze finali materiali di manutenzione	119.252,26 €

## 5 – CI bis – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA RIVENDITA

Le immobilizzazioni destinate alla vendita sono valutate al minore tra il valore netto contabile e il valore desumibile dall'andamento di mercato. I beni destinati alla vendita non sono più oggetto di ammortamento.

Non risultano immobilizzazioni destinate alla rivendita

T07bis	
Descrizione	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita
Valore di inizio esercizio	€ -
Variazioni nell'esercizio	€ -
Valore di fine esercizio	€ -

## 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	C II 05	C II 06	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	
Valore nominale	1.224.921,06 €	295.362,28 €	- €	- €	- €	1.325,28 €	1.521.608,62 €
Svalutazioni storiche	- 100.096,20 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 100.096,20 €
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>1.124.824,86 €</b>	<b>295.362,28 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>1.325,28 €</b>	<b>1.421.512,42 €</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	25.411,59 €	162.554,52 €	- €	- €	- €	12.879,74 €	200.845,85 €
Svalutazioni dell'esercizio (-)	- 10.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 10.000,00 €
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>15.411,59 €</b>	<b>162.554,52 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>12.879,74 €</b>	<b>190.845,85 €</b>
Valore nominale	1.250.332,65 €	457.916,80 €	- €	- €	- €	14.205,02 €	1.722.454,47 €
Fondo svalutazione crediti	- 110.096,20 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 110.096,20 €
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.140.236,45 €</b>	<b>7.916,80 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>14.205,02 €</b>	<b>1.612.358,27 €</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni	46.032,36 €	- €	- €	- €	- €	- €	46.032,36 €

## 5 – CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

### Non risultano attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

T09	C III 01	C III 02	Totale attività finanziarie non immobilizzate
Descrizione	Partecipazioni	Altri titoli	
Costo originario	€ -	€ -	€ -
Precedente rivalutazione	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni storiche	€ -	€ -	€ -

<b>Valore di inizio esercizio</b>	€ -	€ -	€ -
Acquisizioni dell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Alienazioni dell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni dell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -
Riclassificazioni	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -
Arrotondamenti (+/-)	€ -	€ -	€ -
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	€ -	€ -	€ -
Costo originario	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -
<b>Valore di fine esercizio</b>	€ -	€ -	€ -

## 5 – CIV – DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

<b>T10</b>	<b>C IV 01</b>	<b>C IV 02</b>	<b>C IV 03</b>	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	<b>Totale disponibilità liquide</b>
Valore di inizio esercizio	31.614,56 €	1.510,00 €	2.643,07 €	35.767,63 €
Variazioni nell'esercizio	- 3.885,09 €	- 1.510,00 €	- 496,16 €	- 4.898,93 €
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>27.729,47 €</b>	<b>- €</b>	<b>3.139,23 €</b>	<b>30.868,70 €</b>

Le disponibilità liquide di fine esercizio sono così costituite:

<b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>	<b>€ 30.868,70</b>
<b>DEPOSITI BANCARI E POSTALI</b>	<b>€ 27.729,47</b>
Saldo conto corrente Deutsche Bank	€ 16.334,97
Saldo conto corrente postale	€ 9.780,86
Saldo conto corrente Credem S.p.A.	€ 1.613,64
<b>Denaro in cassa</b>	<b>€ 3.139,23</b>
Cassa Ente	€ 2.403,64
Cassa Ospite	€ 347,86
Cassa Economato	€ 387,73

## 6 – D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

<b>T11</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	128.949,54 €	102.259,51 €	231.209,05 €
Variazioni nell'esercizio	- 60.014,77 €	- 78.504,15 €	- 138.518,92 €
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>68.934,77 €</b>	<b>23.755,36 €</b>	<b>92.690,13 €</b>

Il valore dei ratei attivi deriva da ricavi incassati nel 2024, ma di competenza del 2023; si tratta del rimborso dal premio assicurativo per i danni subiti per un evento atmosferico in data 19.07.23 pari ad € 39.430,00 e di con contributo riconosciuto agli Enti del Terso Settore in base al DPCM del 08.02.2023 pari ad € 29.504,14. I risconti attivi derivano principalmente da premi assicurativi e di canoni e abbonamenti periodici a riviste pagati nell'esercizio 2023, ma di parziale competenza anche per il 2024.

Non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo

Descrizione	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo	
Costi di ricerca, sviluppo	€	-
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	€	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€	-
Altre immobilizzazioni immateriali	€	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	€	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	€	-
Terreni	€	-
Fabbricati	€	-
Impianti e macchinario	€	-
Attrezzature	€	-
Beni mobili di pregio storico e artistico	€	-
Altri beni	€	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	€	-
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	€	-
<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>	

## 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	3.163.893,65 €	62.760,16 €	- €
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	- €	- €	- €
Incrementi	- €	- €	- €
Decrementi	- 1.170.125,27 €	- €	- €
Riclassifiche	- €	- €	- €
Risultato d'esercizio	- €	- €	- €
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.993.768,38 €</b>	<b>62.760,16 €</b>	<b>- €</b>

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	- €	- €	- €
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	- €	- €	- €
Incrementi	- €	- €	2.780.417,48 €
Decrementi	- €	- €	- €
Riclassifiche	- €	- €	- €
Risultato d'esercizio	- €	- €	- €
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>2.780.417,48 €</b>

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	<b>Totale patrimonio</b>
Valore di inizio esercizio	- 1.285.231,19 €	- 249.353,06 €	1.692.069,56 €
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	- 515.683,61 €	515.683,61 €	- €

Incrementi			2.780.417,48 €
Decrementi	1.170.125,27 €	- €	- €
Riclassifiche			- €
Risultato d'esercizio		14.595,10 €	14.595,10 €
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>- 630.789,53 €</b>	<b>280.925,65 €</b>	<b>4.487.082,14 €</b>

Secondo quanto previsto dal DGR n. 725 del 22.06.2023 le perdite sterilizzate negli esercizi precedenti all'entrata in vigore del provvedimento devono essere girate a patrimonio netto; perciò considerando tutti gli esercizi chiusi in perdita del 2014, anno di entrata in vigore della Contabilità economica per le IPAB, c'è stata una diminuzione del Patrimonio netto di € 1.170.125,27 e di conseguenza le perdite degli esercizi precedenti si sono ridotti dello stesso importo. Inoltre, i risconti passivi relativi ai contributi in conto impianti di importo € 2.780.417,48 sono stati riclassificati nella riversa vincolata da terzi.

Conto	Dare	Avere	Descrizione
Perdite esercizi precedenti		59.262,52 €	Perdita sterilizzata anno 2014
PATRIMONIO NETTO	59.262,52 €		Perdita sterilizzata anno 2014
Perdite esercizi precedenti		68.283,98 €	Perdita sterilizzata anno 2015
PATRIMONIO NETTO	68.283,98 €		Perdita sterilizzata anno 2015
Perdite esercizi precedenti		246.368,78 €	Perdita sterilizzata anno 2016
PATRIMONIO NETTO	246.368,78 €		Perdita sterilizzata anno 2016
Perdite esercizi precedenti		266.824,92 €	Perdita sterilizzata anno 2020
PATRIMONIO NETTO	266.824,92 €		Perdita sterilizzata anno 2020
Perdite esercizi precedenti		263.054,52 €	Perdita sterilizzata anno 2021
PATRIMONIO NETTO	263.054,52 €		Perdita sterilizzata anno 2021
Perdite esercizi precedenti		266.330,55 €	Perdita sterilizzata anno 2022
PATRIMONIO NETTO	266.330,55 €		Perdita sterilizzata anno 2022
<b>TOTALE</b>	<b>1.170.125,27 €</b>	<b>1.170.125,27 €</b>	

Conto	Dare	Avere	Descrizione
Riserva vincolata destinata da terzi		2.780.417,48 €	Quote di risconto passivo destinate ai contributi residui
RISCONTI PASSIVI	2.780.417,48 €		Quote di risconto passivo destinate ai contributi residui

I risultati di tali operazioni contabili hanno portato ad avere i seguenti dati di fine esercizio:

VOCI BILANCIO	2023	2022
<b>PASSIVITÀ E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>12.396.113,26 €</b>	<b>12.664.993,97 €</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>1.993.768,38 €</b>	<b>3.163.893,65 €</b>
Patrimonio netto	1.993.768,38 €	3.163.893,65 €
<b>Riserve di capitale</b>	<b>62.760,16 €</b>	<b>62.760,16 €</b>
Riserve di capitale	62.760,16 €	62.760,16 €
<b>Riserve di utili art. 8, co. 6, LR n. 43/2012</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Riserve di utili art. 8, co. 6, LR n. 43/2012	- €	- €
<b>Altre riserve</b>	<b>2.780.417,48 €</b>	<b>- €</b>
Altre riserve	- €	- €
Riserva vincolata per decisione degli amministratori	- €	- €
Riserva vincolata destinata da terzi	2.780.417,48 €	- €
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>- 364.458,98 €</b>	<b>- 1.285.231,19 €</b>
Utili esercizi precedenti	124.058,78 €	124.058,78 €
(Perdite esercizi precedenti art 21 DGR 780/2013)	- €	- 1.170.125,27 €
(Perdite esercizi precedenti)	- 488.517,76 €	- 239.164,70 €
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>14.595,10 €</b>	<b>- 249.353,06 €</b>
Utile d'esercizio	14.595,10 €	- €
(Perdita d'esercizio)	- €	- 249.353,06 €

Il risultato di esercizio 2023 porta ad un utile di € 14.595,10.

## 8 – B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Risulta iscritto fra i fondi rischi di un fondo di € 156.509,11.= istituito a suo tempo a fronte dell'eventualità di dover riconoscere al personale dipendente turnista un trattamento economico aggiuntivo, oltre l'indennità di turno, per le prestazioni lavorative pregresse effettuate in coincidenza delle festività infrasettimanali.

Non ci sono 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	€ 0,00	€ 156.509,11	€ 156.509,11
Accantonamento nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Utilizzo nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre variazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 156.509,11</b>	<b>€ 156.509,11</b>

## 9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Non sussistono accantonamenti relativi a questa voce in quanto, per la particolare disciplina che regola la materia del rapporto di lavoro nel pubblico impiego, sia nel caso di dipendenti assunti a tempo indeterminato prima del 01/01/2001 (soggetti al regime del TFS) che dopo tale data (soggetti al regime del TFR) la gestione del trattamento è di competenza dell'Istituto di Previdenza Sociale (prima ex INPDAP, ora INPS) che eroga direttamente questa prestazione. L'Ente non ha la disponibilità di alcun fondo accantonato in quanto i contributi destinati a finanziare il trattamento sono girati in capo all'Istituto Previdenziale di riferimento, sia per la quota a carico dell'Ente datore di lavoro che per la quota a carico del dipendente. Altrettanto dicasi per la quota parte di contribuzione legata alla previdenza complementare (Fondo Perseo).

T15	C
Descrizione	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	€ 0,00
Accantonamento nell'esercizio	€ 0,00
Utilizzo nell'esercizio	€ 0,00
Altre variazioni	€ 0,00
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 0,00</b>

## 10 – D - DEBITI

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica qualora i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, siano di scarso rilievo. In tale ipotesi, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente nota integrativa, i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31/12/2023 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	4.059.571,83 €	427.000,00 €	- €	- €
Variazione nell'esercizio	27.689,29 €	- €	- €	- €
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>4.087.261,12 €</b>	<b>427.000,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni	1.071.192,56 €	235.000,00 €		

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	- €	1.731.706,43 €	180.454,65 €	236.616,36 €
Variazione nell'esercizio	248.206,76 €	112.274,83 €	- 77.333,88 €	- 67.146,08 €
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>248.206,76 €</b>	<b>1.843.981,26 €</b>	<b>103.120,77 €</b>	<b>169.470,28 €</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	577.263,78 €	7.212.613,05 €
Variazione nell'esercizio	3.991,47 €	247.682,39 €
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>581.255,25 €</b>	<b>7.460.295,44 €</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni	250.000,00 €	1.556.192,56 €

Il debito verso banche è così costituito:

<b>Debiti verso banche</b>	<b>4.087.261,12 €</b>
Banca c/c	2.182.476,41 €
Debiti per finanziamenti a breve termine	738,33 €
Mutui e prestiti	1.904.046,38 €

1. Saldo del conto di Tesoreria al 31/12/2023: € 2.182.476,41 (contratto in scadenza 31.12.2026)
2. Debiti a breve termine verso banca pari al saldo della carta di credito aziendale rimborso mensile posticipato € 738,33
3. Mutuo A importo originario € 2.065.827,60 scadenza 30.06.2028 debito al 31.12.23 € 488.797,32
4. Mutuo B importo originario € 2.000.000,00 scadenza 31.12.2025 debito al 31.12.23 € 390.029,68
5. Mutuo C importo originario € 1.000.000,00 scadenza 25.05.2029 debito al 31.12.23 € 582.389,24
6. Prestito Deutsche Bank importo originario € 350.000,00 scadenza 10.02.2024 debito al 31.12.23 € 20.130,88
7. Prestito Credem 22 importo originario € 400.000,00 scadenza 26.10.25 debito al 31.12.23 € 272.699,26
8. Prestito Credem 23 importo originario € 150.000,00 erogato il 04.12.2023 debito residuo al 31.12.23 € 150.000,00 inizio ammortamento 04.04.24.

Il debito verso enti pubblici è costituito da due fondi di rotazione:

1. Fondo ai sensi dell'art.36 L.R. n.1/2004 importo originario € 1.440.000,00 scadenza 30.06.2025 debito residuo al 31.12.23 € 192.000,00
2. Fondo ai sensi dell'art.36 L.R. n.1/2004 importo originario € 700.000,00 scadenza 30.06.2028 debito residuo al 31.12.23 € 235.000,00

<b>Debiti v/enti pubblici</b>	<b>427.000,00 €</b>
Debiti v/enti pubblici	427.000,00 €

## 11 – E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

#### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	116.269,72 €	3.487.532,53 €	3.603.802,25 €
Variazioni nell'esercizio	175.956,85 €	- 3.487.532,53 €	- 3.311.575,68 €
<b>Valore di fine esercizio*</b>	<b>292.226,57 €</b>	- €	<b>292.226,57 €</b>
*Di cui oltre l'esercizio successivo	- €	- €	- €
*Di cui di cui contributi in c/impianti	- €	- €	- €

I risconti passivi a fine esercizio sono pari a zero in quanto, essendo tutti relativi a contributi conto impianti, sono stati riclassificati nella riversa vincolata da terzi nelle voci del patrimonio netto. I rati passivi derivano tutti da costi di competenza 2023, ma registrati nel 2024. Di seguito sono elencati i ratei passivi:

Descrizione	Avere
Prima Nota n.105/ del 26/1/2024- Dal 1/1/2023 al 31/12/2023 IRAP - GENNAIO - 2024	3.516,94 €
Prima Nota n.105/ del 26/1/2024- Dal 1/1/2023 al 31/12/2023 Contributi - GENNAIO - 2024	22.650,71 €
Prima Nota n.361/ del 27/2/2024- Dal 1/1/2023 al 31/12/2023 IRAP - FEBBRAIO - 2024	79,49 €
Prima Nota n.361/ del 27/2/2024- Dal 1/1/2023 al 31/12/2023 Contributi - FEBBRAIO - 2024	485,06 €
Prima Nota n.104/ del 26/1/2024- Dal 1/1/2023 al 31/12/2023 - ACCESSORIO A.P.	54.408,37 €
Prima Nota n.104/ del 26/1/2024- Dal 1/1/2023 al 31/12/2023 - ACCESSORIO M.P.	2.573,58 €
Prima Nota n.30/ del 9/1/2024- Dal 1/12/2023 al 31/12/2023 - imposta di bollo	8,37 €
Prima Nota n.21/ del 3/1/2024- Dal 1/12/2023 al 31/12/2023 - imposta di bollo	8,49 €
Prima Nota n.104/ del 26/1/2024- Dal 1/1/2023 al 31/12/2023 - STRAORDINARIO A.P.	23.787,69 €
Prima Nota n.30/ del 9/1/2024- Dal 1/12/2023 al 31/12/2023 - spese di competenza	54,20 €
Prima Nota n.22/ del 4/1/2024- Dal 1/12/2023 al 31/12/2023 - Tenuta conto dicembre	5,00 €
Prima Nota n.41/ del 11/1/2024- Dal 1/12/2023 al 31/12/2023 - Tenuta conto dicembre	3,00 €
Prima Nota n.17/ del 2/1/2024- Dal 1/12/2023 al 31/12/2023 - imposta di bollo dicembre	8,33 €
Prima Nota n.15/ del 5/1/2024- Dal 1/1/2023 al 31/12/2023 - interessi anno 2023 anticipazione di cassa	146.703,09 €
AGEI ENERGY S.r.l. - Prot. n.72/B del 31/1/2024- Dal 1/10/2023 al 31/3/2024 -	829,51 €
GENERAL BEVERAGE SRL - Prot. n.205/B del 29/2/2024- Dal 1/8/2023 al 31/1/2024 -	791,28 €
GENERAL BEVERAGE SRL - Prot. n.206/B del 29/2/2024- Dal 1/8/2023 al 31/1/2024 -	1.648,49 €
GIANGOLZIAN AGOPIAN DARIO - Prot. n.15/B del 15/1/2024- Dal 1/1/2023 al 30/6/2024 -	8.615,87 €
ETRA SPA energia territorio risorse ambientali - Prot. n.64/B del 26/1/2024- Dal 17/10/2023 al 9/1/2024 -	4.680,29 €
ETRA SPA energia territorio risorse ambientali - Prot. n.64/B del 26/1/2024- Dal 17/10/2023 al 9/1/2024 -	6.203,12 €
PELLEGRINI SPA - Prot. n.293/B del 18/3/2024- Dal 1/12/2023 al 29/2/2024 -	246,87 €
PELLEGRINI SPA - Prot. n.294/B del 18/3/2024- Dal 1/12/2023 al 29/2/2024 -	411,10 €
JOHNSON CONTROLS SPA - Prot. n.17/C del 20/3/2024- Dal 1/12/2023 al 31/5/2024 -	456,53 €
ETRA SPA energia territorio risorse ambientali - Prot. n.299/B del 19/3/2024- Dal 19/12/2023 al 5/3/2024 -	517,59 €
ETRA SPA energia territorio risorse ambientali - Prot. n.299/B del 19/3/2024- Dal 19/12/2023 al 5/3/2024 -	1.026,32 €
Prima Nota n.622/ del 4/1/2024- Dal 1/12/2023 al 31/12/2023 - INTESA SAN PAOLO SPA - Bonifico n° 8 del 05/01/2024	10.330,79 €
Prima Nota n.583/ del 19/3/2024- Dal 1/2/2023 al 31/1/2024 - RC attività 7 regolazione	2.176,49 €
<b>Totale</b>	<b>292.226,57 €</b>

## 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 residenziali da privati	4.867.798,32 €
Ricavi per rette ospiti da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)	100.674,85 €
Quote regionali di residenzialità	5.549.414,50 €

Quote regionali di residenzialità centro diurno	127.838,94 €
Ricavi per rette ospiti da privati	253.483,79 €
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	- €
Sconti e abbuoni (CON SEGNO MENO)	- 22.092,83 €
<b>Totale</b>	<b>10.877.117,57 €</b>

### 13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	€	222.206,37
Interessi passivi su debiti verso Tesoreria	€	148.101,48
Interessi passivi su mutui	€	26.601,58
Interessi passivi su debiti verso CREDEM	€	41.808,22
Interessi passivi su debiti verso DEUTSKE	€	3.428,31
Interessi passivi su altri debiti	€	2.020,12
Sconti e altri oneri finanziari su conto postale	€	246,66

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

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	<b>Totale</b>
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	62.493,36 €	2.983,19 €	- €	- €	65.476,55 €

Le sopravvenienze attive sono costituite dai contributi sotto forma di crediti verso l'erario maturati in relazione agli oneri sostenuti per l'acquisto di prodotti di energetici (gas ed energia) relativi al primo semestre 2023 e dal rimborso delle accise per costo dell'energia del 2022. Le liberalità ricevute si riferiscono a donazioni da parte di familiari di ospiti residenti presso la nostra struttura.

Credito imposte Gas 1 trimestre 2023 codice 7013	33.871,62 €
Credito imposte Energia 1 trimestre 2023 codice 7011	11.854,20 €
Credito imposta GAS II trimestre codice 7018	4.154,94 €
Credito imposta Energia II trimestre codice 7016	3.488,44 €
Sentenza 30902/2022 rimborso addizionale accise E2E1688645191523	8.357,75 €
Interessi -sentenza 30902/2022 rimborso addizionale accise E2E1688645191523	766,41 €
<b>TOTALE</b>	<b>62.493,36 €</b>

## 15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Le sopravvenienze passive derivano dalla compensazione legale dei debiti/crediti con il nostro fornitore Cucina e Sapori, la somma residua a nostra favore pari ad € 3.533,00 è stata stralciata del 25%. Le minusvalenze derivano dalla dimissione di attrezzature non più utilizzabili perché rotte, trattatasi di un saturimetro, un termometro ad infrarossi e un erogatore dell'acqua.

<b>T21</b>				
Descrizione	Sopravvenienze passive	Minusvalenze	Altri costi eccezionali	<b>Totale</b>
Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali	883,25 €	197,48 €	- €	1.080,73 €

## 16 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, DIFFERITE E ANTICIPATE

Non sussistono imposte differite e/o anticipate. L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio 2022, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota IRES ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6, comma 1, lettera c) del DPR 601/73. L'imponibile ai fini IRES risulta determinato esclusivamente dai redditi da terreni e da fabbricati. L'IRAP è stata determinata con il metodo retributivo.

<b>T22</b>	
Descrizione	Importo
<b>A) Differenze temporanee</b>	€ -
Differenze temporanee deducibili	€ -
...	€ -
Differenze temporanee imponibili	€ -
...	€ -
Differenze temporanee nette	€ -
<b>B) Effetti fiscali</b>	€ -
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	€ -
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	€ -
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	€ -

## 17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Il contratto nazionale di lavoro applicato al personale dipendente è quello relativo al comparto Funzioni Locali sottoscritto in data 16/11/2022 e valido, sia per la parte giuridica che per quella economica, per il triennio 01/01/2019 – 31/12/2021.

Numero medio di addetti (dipendenti e non dipendenti) ripartiti per categoria. Nella tabella sono compresi anche i dipendenti interinali, comandati, distaccati e delle cooperative addetti presso le strutture dell'Ente.

<b>T23</b>						
Descrizione	Sanitari e Socio Sanitari	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio dipendenti	110	10	3	2	7	132
Numero medio addetti non dipendenti	93	-	-	-	3	96

## 18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	5.321,10 €	13.581,84 €	<b>18.902,94 €</b>
Anticipazioni	€	€	€
Crediti	€	€	€
Impegni assunti per loro conto	€	€	€

## 19 – IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITÀ POTENZIALI

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali

T25	
Descrizione	Importo
Impegni	€ -
Garanzie	€ -
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.

T31	A1		
Ente Erogatore	Voce del piano dei conti	Importo	Totali
A. ULSS 3	Quote regionali di residenzialità	29.530,00 €	
A. ULSS 4	Quote regionali di residenzialità	8.034,00 €	
A. ULSS 6 Cure Intermedie	Quote regionali di residenzialità	1.647.022,50 €	
A. ULSS 6 Residenziale	Quote regionali di residenzialità	3.806.247,00 €	
A. ULSS 6 Centro Diurno	Quote regionali di residenzialità CD	127.838,94 €	
COMUNE DI CAMPOSAMPIERO	Ricavi da Comuni	11.060,00 €	
COMUNE DI LOREGGIA	Ricavi da Comuni	6.000,00 €	
COMUNE DI PADOVA ASS.SERV.SOCIALI	Ricavi da Comuni	52.861,43 €	
COMUNE DI PIAZZOLA SUL BRENTA	Ricavi da Comuni	6.680,45 €	
COMUNE DI PIOMBINO DESE	Ricavi da Comuni	9.313,76 €	
COMUNE DI SAN GIORGIO IN BOSCO	Ricavi da Comuni	6.160,00 €	
COMUNE DI VIGONZA	Ricavi da Comuni	7.829,21 €	
COMUNE DI VILLAFRANCA PADOVANA	Ricavi da Comuni	770,00 €	100.674,85 €
AZIENDA U.L.S.S. 6 Affitto Guardia Medica	Rimborso ULSS per convenzioni varie	4.000,00 €	
AZIENDA U.L.S.S. 6 FT LOG	Rimborso ULSS per convenzioni varie	137.151,00 €	
AZIENDA U.L.S.S. 6 Medici sez E	Rimborso ULSS per convenzioni varie	67.992,27 €	
AZIENDA U.L.S.S. 6 Rimborso Ossigeno	Rimborso ULSS per convenzioni varie	18.471,58 €	227.614,85 €
Regione Veneto Riconoscimento di un contributo a favore degli enti del terzo settore DPCM 08/02/2023	Contributi in conto esercizio	29.504,77 €	
Regione Veneto contributo straordinario spese COVID	Contributi in conto esercizio	112.875,98 €	142.380,75 €

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

Fra i fatti e i provvedimenti normativi di particolare rilievo attinenti la gestione dell’Ente, verificatosi dopo la chiusura delle esercizio, merita particolare menzione la DGR 24/CR del 13/03/2024 avente per oggetto l’attivazione della sperimentazione per il finanziamento a budget delle presenze degli enti gestori dei centri servizi per persone anziane non autosufficienti e valorizzazione del case mix DGR n. 996/2022. Si tratta di una proposta che dvrà passare al vaglio nella competente commissione conciliare (V Commissione Regionale) ma che, qualora, venisse approvata, comporterà la completa revisione del sistema di finanziamento della quota di rilievo sanitario corrispondente ad oggi al valore delle impegnative di residenzialità correlate alle presenze annuali effettive degli Ospiti. In proposito la Direzione si attiverà per valutare, innanzitutto, la corretta formulazione dei criteri di definizione del budget e, in secondo luogo, che tipo di impatto, qualora il sopra citato provvedimento trovasse applicazione, ne deriverebbe con riferimento ai ricevi della gestione caratteristica.

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

Dal bilancio d’esercizio emerge un utile di € 14.595,10, che, ai sensi dell’art. 16, comma 2, della DGR n. 725/2023, si stabilisce di accantonare a Patrimonio Netto ai fini indicati dalla Legge Regionale n. 43 del 23/11/2012:

A	Utile di esercizio	14.595,10 €
B	Utile destinato a Patrimonio Netto	14.595,10 €

**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 PRESIDENTE DEL C.D.A.