



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

## Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2023

**Gli importi presenti sono espressi in unità di euro**

### 1 – PARTE INIZIALE

Il presente bilancio d'esercizio è stato elaborato 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 e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, 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.

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, A11 e A8 della DGR 725/2023.

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 negli esercizi precedenti, 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 e ha la funzione di illustrare, analizzare e integrare i dati contenuti nel bilancio d'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**

*Attività caratteristica*



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

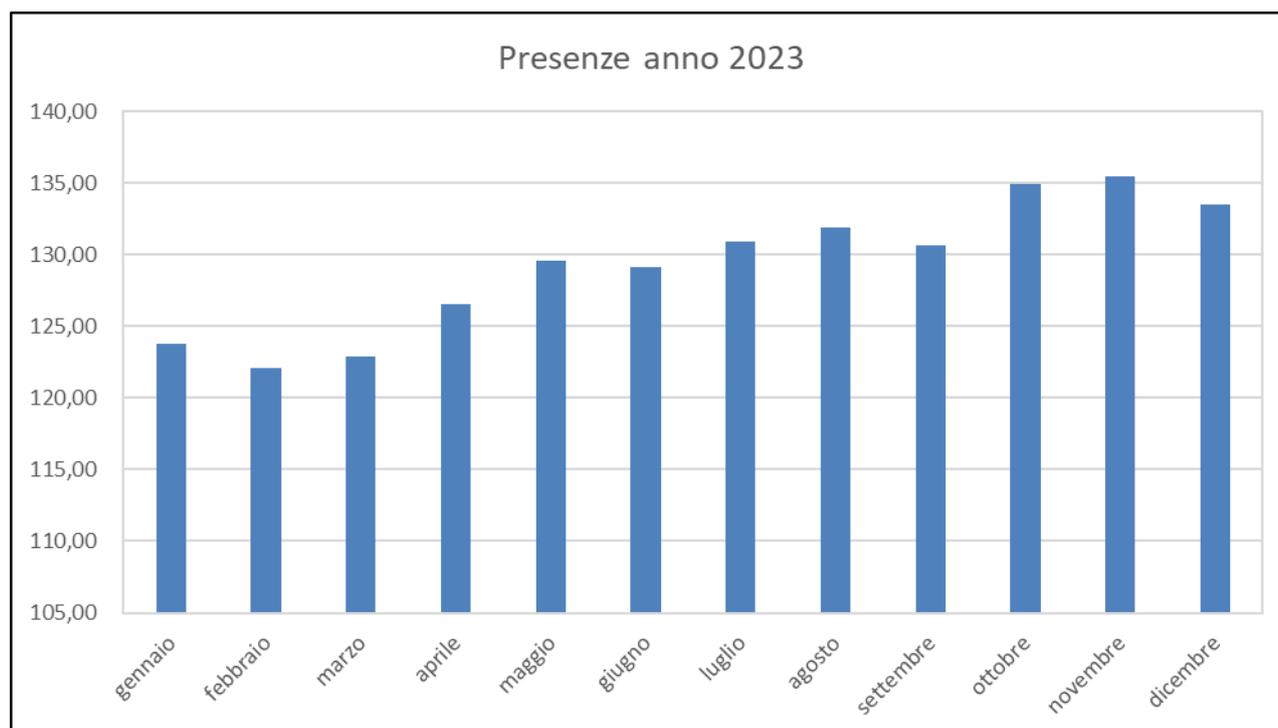
L'Ente opera nel settore assistenziale socio sanitario, attraverso l'erogazione di servizi residenziali, semiresidenziali e servizi di assistenza domiciliare. Opera inoltre nel settore della produzione e distribuzione di pasti caldi a utenti del servizio domiciliare dei Comuni di Pieve del Grappa, Borso del Grappa, Castelcucco, San Zenone degli Ezzelini e Fonte, nonché ai plessi scolastici del territorio pedemontano.

*Attività non caratteristica*

L'attività non caratteristica dell'Ente consiste nella gestione del patrimonio disponibile, come indicato nel piano di valorizzazione di cui al bilancio di previsione.

**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

La gestione dell'esercizio è stata condizionata, in particolare nel primo trimestre dell'anno, dalla mancanza di assegnazioni di impegnative, influenzando l'andamento delle presenze.



Come appare evidente dal grafico, l'annualità si è aperta con un livello di presenze inferiore rispetto alla previsione annuale di 127 ospiti. La situazione durante l'anno 2023 è andata in via di miglioramento e dal mese di maggio 2023 è stata superata la previsione annuale di 127 ospiti, raggiungendo una media annuale di 129,34 unità. In particolare, nel corso del 2023 si sono registrate n. 47.393 giornate di presenza complessive contro le 44.937,50 del 2022, pari a 2.455,50 giornate in più (+5,465%).



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

Per quanto riguarda la ristorazione a favore delle realtà scolastiche, sociali e produttive del territorio, l'attività ha ripreso un andamento regolare, compatibile con la situazione pre-COVID, infatti nel corso del 2023 i pasti prodotti sono stati pari a 208.357.

Nel corso del 2023 è proseguita la forte sofferenza nel reperimento delle figure sanitarie (infermieri e operatori socio sanitari), dovuta all'assorbimento di personale presso il Comparto Sanità nonché ai pensionamenti, con alcune criticità nel garantire il regolare servizio.

In generale, l'anno 2023 è stato caratterizzato dagli aumenti del costo dell'energia elettrica (luce e gas che pesano molto sulle case di riposo aperte 24 ore, dall'incremento del prezzo dei beni di prima necessità, che hanno portato il tasso di inflazione per tutto il 2022 all'11,6 %, dal rinnovo contrattuale del personale e dalla maggior gravità degli ospiti ricoverati, sempre più provenienti dall'ospedale e con elevato carico assistenziale, che non sono compensati dai modesti contributi ricevuti dalla Regione.

Il Consiglio di Amministrazione, prendendo atto della difficile situazione economica che la casa di riposo sta affrontando, ha ritenuto di procedere per il 2023 con l'aggiornamento medio di 4,90 euro al giorno delle rette alberghiere a carico degli ospiti, mentre per le stanze singole l'adeguamento è stato di tre euro, in quanto nell'anno 2022, a decorrere dal mese di giugno 2022, era già stato applicato un aumento.

## 2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

### 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;
- i **costi accessori ai finanziamenti** stipulati fino al 31/12/2015 sono ammortizzati in funzione della durata dei rispettivi finanziamenti in quote costanti; i costi di transazione sostenuti per i finanziamenti stipulati a decorrere dal 01/01/2016 sono ammortizzati con il criterio del costo ammortizzato ovvero, qualora siano di scarso rilievo, sono iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale, in funzione della durata dei rispettivi finanziamenti;
- le **spese di manutenzione straordinaria sui beni di terzi** sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo di detenzione dell'immobile.

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.



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

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	23.472	3.614	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-21.370	-624	0	
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>2.102</b>	<b>2.990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Acquisizioni dell'esercizio		1.361	157		
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-1.557	-1.223	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-196</b>	<b>-1.066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Costo originario	0	24.833	3.770	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-22.927	-1.847	0	
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>1.906</b>	<b>1.923</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	27.086
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-21.994
Svalutazioni storiche	0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>5.092</b>
Acquisizioni dell'esercizio	1.518
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-2.780
Svalutazioni dell'esercizio	0



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

Altre variazioni	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-1.263</b>
Costo originario	28.604
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-24.774
Svalutazioni	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>3.830</b>
Contributi in c/impianti	

### 3 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

Nella redazione dello stato patrimoniale iniziale al 01/01/2014 sono stati applicati i criteri di cui all'art. 22 e all'allegato B della DGR n. 780/2013.

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

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a 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:

– Fabbricati	3%
– Costruzioni leggere	10%
– Impianti e macchinari	15%
– Attrezzature	15%
– Mobili e arredi	15%
– Mobili e macchine ordinarie 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.



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

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	833.838	0	7.355.962	0	276.587
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-1.803.362		-264.759
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>833.838</b>	<b>0</b>	<b>5.552.600</b>	<b>0</b>	<b>11.827</b>
Acquisizioni dell'esercizio			6.071		3.277
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-220.761	0	-5.542
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-214.690</b>	<b>0</b>	<b>-2.266</b>
Costo originario	833.838	0	7.362.033	0	279.863
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-2.024.123		-270.301
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>833.838</b>	<b>0</b>	<b>5.337.910</b>	<b>0</b>	<b>9.562</b>
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	428.083	0	968.574	40.777	9.903.821
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-392.604		-911.630		-3.372.355
Svalutazioni storiche					0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>35.479</b>	<b>0</b>	<b>56.945</b>	<b>40.777</b>	<b>6.531.466</b>
Acquisizioni dell'esercizio	15.837		33.820		59.005
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-15.540		-21.943		-263.785
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni			-15	-40.777	-40.792
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>297</b>	<b>0</b>	<b>11.862</b>	<b>-40.777</b>	<b>-245.573</b>



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

Costo originario	437.036	0	998.997	0	9.911.766
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-401.260		-930.189		-3.625.873
Svalutazioni					0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>35.776</b>	<b>0</b>	<b>68.807</b>	<b>0</b>	<b>6.285.893</b>
Contributi in c/impianti					

Prospetto delle immobilizzazioni materiali acquisite con contratto di locazione finanziaria: non rileva.

<b>T03bis</b>	
Operazioni di locazione finanziaria (locatario)	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	

#### **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:

<b>T04</b>	<b>B III 01 a</b>	<b>B III 01 b</b>	<b>B III 03</b>
Descrizione	Partecipazioni imprese controllate/collegate	Partecipazioni altre imprese	Altri titoli
Costo originario	0	0	0
Precedente rivalutazione			
Svalutazioni storiche	0		0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Acquisizioni dell'esercizio	30.000		
Alienazioni dell'esercizio			
Svalutazioni dell'esercizio			



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

Rivalutazioni	0		
Riclassificazioni			
Altre variazioni			
Arrotondamenti (+/-)			
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Costo originario	30.000	0	0
Rivalutazioni			
Svalutazioni	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nel 2023 il Consiglio di Amministrazione della Casa di Riposo "Aita" di Pieve del Grappa ha deciso di costituire la Fondazione avente nome "Aita Servizi alla persona", interamente partecipata con patrimonio di €. 30.000,00 che svolge prestazioni assistenziali, socio-sanitarie e riabilitative direttamente strumentali agli scopi istituzionali del Fondatore.

La Fondazione "Aita Servizi alla Persona" ha ottenuto il riconoscimento giuridico mediante iscrizione al n. 1163 del Registro regionale delle persone giuridiche, con Decreto n. 185 del 18 luglio 2023 del Direttore della Direzione Enti Locali e Servizi elettorali della Regione Veneto.

Il primo bilancio approvato si chiude con un utile di € 342,38.

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

<b>T05</b>	<b>B III 02 a</b>	<b>B III 02 b</b>
Descrizione	Crediti imprese controllate/collegate	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio	0	18
Variazioni nell'esercizio		0
Valore di fine esercizio	0	18
Quota scadente oltre 5 anni		

Analisi delle variazioni delle partecipazioni in imprese controllate: non rileva.

<b>T06</b>		
Partecipazione in impresa controllata	Società XX	Società XY
Denominazione	//	//
Città, se in Italia, o Stato estero		
Codice fiscale (per imprese italiane)		
Capitale in euro		



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro		
Patrimonio netto in euro		
Quota posseduta in euro		
Quota posseduta in %		
Valore a bilancio o corrispondente credito		

Analisi delle variazioni delle partecipazioni in imprese collegate: non rileva.

<b>T06</b>		
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.

Le rimanenze delle dotazioni mensa o posti letto, sono iscritte a un valore costante, nel rispetto di quanto previsto dal punto 49 dell'OIC 13.

Analisi delle variazioni delle rimanenze:

<b>T07</b>	<b>CI 01</b>	<b>CI 02</b>
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	13.241	0
Variazioni nell'esercizio	8.942	0
Valore di fine esercizio	22.183	0



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

## 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.

Analisi delle immobilizzazioni destinate alla rivendita: non rileva.

<b>T07bis</b>	
Descrizione	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	0
Valore di fine esercizio	0

## 5 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti sono irrilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo, senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

<b>T08</b>	<b>C II 01</b>	<b>C II 02</b>	<b>C II 03</b>	<b>C II 04</b>
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	826.350	462	0	0
Svalutazioni storiche	-39.037			
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>787.314</b>	<b>462</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-42.297	-423	0	343
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-2.997			



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	2.516			
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-42.778</b>	<b>-423</b>	<b>0</b>	<b>343</b>
Valore nominale	784.054	39	0	343
Fondo svalutazione crediti	-39.518	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>744.536</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>343</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni				

<b>T08</b>	<b>C II 05</b>	<b>C II 06</b>	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	4.948	831.760
Svalutazioni storiche			-39.037
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>4.948</b>	<b>792.724</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-3.678	-46.055
Svalutazioni dell'esercizio			-2.997
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			2.516
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-3.678</b>	<b>-46.536</b>
Valore nominale	0	1.270	785.706
Fondo svalutazione crediti	0	0	-39.518
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>1.270</b>	<b>746.188</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni			0

Nel rispetto della normativa sulla privacy, il Fondo svalutazione crediti è così dettagliato:

– C. M.	1.830
– C. C.	5.839
– G. A.	21.160
– E.M.	1.232
– G.N.	9.456
<b>Totale</b>	<b>39.517</b>

I crediti sottoelencati sono stati stralciati dal bilancio 2023, in quanto i costi, in caso di prosecuzione attraverso le vie legali, renderebbero antieconomico, oltre che incerto, il recupero degli stessi:

– B.G.	21	anno di provenienza 2019
– C.F.	250	anno di provenienza 2019
– F.L.	11	anno di provenienza 2020
– G.V.	4	anno di provenienza 2022
– L. C.	926	anno di provenienza 2019



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

– M. E.	42	anno di provenienza 2018
– M.G.	16	anno di provenienza 2022
– M.M.	12	anno di provenienza 2018
– S.G.	60	anno di provenienza 2019
– S.L.	236	anno di provenienza 2022
– T. S.	470	anno di provenienza 2020
– <u>Z.L.</u>	<u>468</u>	anno di provenienza 2021
<b>Totale</b>	<b>2.516</b>	

**5 – C III - ATTIVITÀ 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: non rileva.

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



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

### 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	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	2.054.959		1.159	2.056.118
Variazioni nell'esercizio	75.407		-869	74.538
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>2.130.366</b>	<b>0</b>	<b>290</b>	<b>2.130.656</b>

### 6 – D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi:

<b>T11</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	9.443	5.539	14.983
Variazioni nell'esercizio	-4.118	-2.390	-6.509
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>5.325</b>	<b>3.149</b>	<b>8.474</b>

#### Dettaglio Ratei attivi

Prima Nota n.67/ del 9/1/2024- Dal 1/12/2023 al 31/12/2023 - DONAZIONE PER BENEFICENZA MISTURA CLAUDIO Documento n° ML del 16/01/2024	100,00
Prima Nota n.19/ del 3/1/2024- Dal 1/12/2023 al 31/12/2023 - DONAZIONE FESTIVITA' NATALIZIE 2023 POSITELLO DOMENICO Documento n° ML del 11/01/2024	200,00
Prima Nota n.92/ del 16/1/2024- Dal 1/1/2023 al 31/12/2023 - CONTRIBUTO ENERGIA ENTI NON COMMERCIALI E IPAB TERZO TRIMESTRE 2022 Documento n° SCL 28 del 17/01/2024	5.024,86
	<b>5.324,86</b>



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

<b>Dettaglio Risconti attivi</b>	
D.S. MEDICA TECNOLOGIE srl - Prot. n.731/C del 13/12/2023- Dal 1/11/2023 al 30/4/2024 -	280,30
MEDIALINK S.R.L. - Prot. n.349/C del 8/6/2023- Dal 1/6/2023 al 31/5/2024 -	125,07
TEAM UFFICIO srl - Prot. n.56/C del 1/2/2023- Dal 5/1/2023 al 4/1/2024 -	1,27
TEAM UFFICIO srl - Prot. n.112/C del 1/3/2023- Dal 15/2/2023 al 14/2/2024 -	161,73
TEAM UFFICIO srl - Prot. n.372/C del 3/8/2021- Dal 31/7/2021 al 30/7/2024 -	167,82
TEAM UFFICIO srl - Prot. n.626/C del 2/11/2023- Dal 1/10/2023 al 31/3/2024 -	314,48
TEAM UFFICIO srl - Prot. n.721/C del 24/12/2022- Dal 17/12/2022 al 16/12/2024 -	393,32
TELECOM ITALIA SPA (fisso) - Prot. n.735/C del 15/12/2023- Dal 1/1/2024 al 29/2/2024 -	65,65
SINODE' SRL - Prot. n.751/C del 22/12/2023- Dal 1/1/2024 al 31/12/2025 -	963,68
IMQ S.p.A. - Prot. n.374/C del 5/7/2022- Dal 1/6/2022 al 31/5/2024 -	32,56
IMQ S.p.A. - Prot. n.360/C del 29/6/2022- Dal 1/6/2022 al 31/5/2024 -	32,56
IMQ S.p.A. - Prot. n.361/C del 29/6/2022- Dal 1/6/2022 al 31/5/2024 -	32,56
IMQ S.p.A. - Prot. n.359/C del 29/6/2022- Dal 1/6/2022 al 31/5/2024 -	32,56
EOLO SPA - Prot. n.99/C del 16/2/2023- Dal 27/2/2023 al 26/2/2024 -	338,61
Prima Nota n.822/ del 6/6/2023- Dal 1/5/2023 al 30/4/2024 - Buono Pagamento n° 64 del 06/06/2023 - pagamento bollo autovettura CF950HM	55,20
Prima Nota n.823/ del 6/6/2023- Dal 1/6/2023 al 31/5/2024 - Buono Pagamento n° 65 del 06/06/2023 - pagamento bollo autovettura AY343HN	26,06
Prima Nota n.824/ del 6/6/2023- Dal 1/6/2023 al 31/5/2024 - Buono Pagamento n° 66 del 06/06/2023 - pagamento bollo autovettura DH721DD	15,64
Prima Nota n.825/ del 6/6/2023- Dal 1/6/2023 al 31/5/2024 - Buono Pagamento n° 67 del 06/06/2023 - pagamento bollo autovettura DF128XX	15,64
Prima Nota n.826/ del 6/6/2023- Dal 1/6/2023 al 31/5/2024 - Buono Pagamento n° 68 del 06/06/2023 - pagamento bollo autovettura FF987EM	15,64
Prima Nota n.244/ del 27/2/2023- Dal 1/2/2023 al 31/1/2024 - Buono Pagamento n° 16 del 27/02/2023 - pagamento bollo autovettura GH906AB	3,71
Prima Nota n.892/ del 12/6/2023- Dal 1/2/2023 al 31/1/2024 - Buono Pagamento n° 70 del 12/06/2023 - pagamento bollo autovettura CW685TC	4,26
Prima Nota n.1459/ del 14/9/2023- Dal 1/6/2023 al 31/5/2024 - Buono Pagamento n° 104 del 14/09/2023 - pagamento bollo autovettura DH721DD	70,64
	<b>3.148,96</b>

Analisi degli oneri finanziari capitalizzati: non rileva.

<b>T12</b>	
Descrizione	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Costi di ricerca, sviluppo	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Altre immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0</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>0</b>
<b>Totale</b>	<b>0</b>

**7 – A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO**

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto:

<b>T13</b>	<b>A I</b>	<b>A II</b>	<b>A III</b>
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili
Valore di inizio esercizio	7.826.569	0	304.924
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	-193.301		
Incrementi			
Decrementi			0
Riclassifiche			
Risultato d'esercizio			
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>7.633.268</b>	<b>0</b>	<b>304.924</b>

<b>T13</b>	<b>A IV a)</b>	<b>A IV b)</b>	<b>A IV c)</b>
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	43.250
Decrementi		0	
Riclassifiche			
Risultato d'esercizio			
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43.250</b>

<b>T13</b>	<b>A V</b>	<b>A VI</b>	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

Valore di inizio esercizio	-150.620	3.078	7.983.951
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	196.379	-3.078	0
Incrementi			43.250
Decrementi			0
Riclassifiche	-45.759		-45.759
Risultato d'esercizio		42.227	42.227
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>42.227</b>	<b>8.023.669</b>

È stato ridotto il patrimonio netto per l'importo pari a €. 193.301,03 derivante da perdite relative ad esercizi precedenti nel limite degli ammortamenti sterilizzabili ex art. 21 DGR 780/2013.

L'ammontare complessivo delle perdite risulta così composto:

perdita esercizio 2020 € 50.774,08

perdita esercizio 2021 € 99.845,53

perdita esercizio 2022 € 42.681,42

Relativamente alla perdita esercizio 2022, si precisa che la stessa risulta dalla rettifica di un errore contabile di €. 45.759,37 che ha portato il risultato di esercizio pari ad un utile di € 3.077,95 approvato con deliberazione n. 11/2023 ad una perdita pari ad €. 42.681,42.

## 8 – B - FONDI PER RISCHI E 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:

<b>T14</b>	<b>B 1</b>	<b>B 2</b>	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	0	26.520	26.520
Accantonamento nell'esercizio		7.713	7.713
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Altre variazioni			0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>34.233</b>	<b>34.233</b>

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

Non sono presenti debiti per il trattamento di fine rapporto.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato: non rileva.



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

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

## 10 – D - DEBITI

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

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31/12/2015 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19, par. 91.

La colonna D2 "Debiti verso enti pubblici" evidenzia i valori relativi all'accantonamento di somme dovute all'ex Azienda ULSS n. 8 di Asolo a titolo di rimborso spese sostenute per utenze del reparto di degenza "RSA", come definito nel contratto di locazione stipulato tra le parti nel 2002.

Nell'esercizio 2023 sono stati svincolate le somme relative agli anni 2010 e 2011 in quanto non più esigibili: € 23.750,16 relativi all'anno 2010 e € 56.296,84 relativi all'anno 2011.

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	0	362.547	0	0
Variazione nell'esercizio	0	-80.047	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>282.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	0	663.115	569	0



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

Variatione nell'esercizio	0	-142.963	-569	39.144
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>520.152</b>	<b>0</b>	<b>39.144</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni				

<b>T16</b>	<b>D 9</b>	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	356.103	1.382.334
Variatione nell'esercizio	-41.067	-225.503
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>315.036</b>	<b>1.156.832</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni		0

### 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:

<b>T17</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	20.835	0	20.835
Variationi nell'esercizio	-8.573	246	-8.328
<b>Valore di fine esercizio*</b>	<b>12.261</b>	<b>246</b>	<b>12.507</b>
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

<b>Dettaglio Ratei passivi</b>	
Prima Nota n.30/ del 5/1/2024- Dal 1/1/2023 al 31/12/2023 - Interessi attivi al 31/12/2023 Documento n° D.C. 66 del 12/01/2024	-4.808,01
ECODEPUR srl - Prot. n.130/C del 4/3/2024- Dal 1/9/2023 al 28/2/2024 -	1.522,38
TELECOM ITALIA SPA (fisso) - Prot. n.99/C del 14/2/2024- Dal 1/12/2023 al 31/1/2024 -	20,35
ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.R.L. - Prot. n.78/C del 7/2/2024- Dal 1/11/2023 al 31/1/2024 -	54,42
ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.R.L. - Prot. n.79/C del 7/2/2024- Dal 1/11/2023 al 31/1/2024 -	12,25
ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.R.L. - Prot. n.112/C del 27/2/2024- Dal 30/11/2023 al 31/1/2024 -	823,83
Prima Nota n.476/ del 3/1/2024- Dal 31/12/2023 al 31/12/2023 - Imposta di bollo DICEM- BRE 2023	8,49
Prima Nota n.477/ del 4/1/2024- Dal 31/12/2023 al 31/12/2023 - Tenuta conto addebito relativo al periodo DICEMBRE 2023	15,00
Prima Nota n.5/ del 5/1/2024- Dal 1/12/2023 al 31/12/2023 - Buono Pagamento n° 2 del 05/01/2024 - giornali mese di dicembre 2023	50,10



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

Prima Nota n.324/ del 26/2/2024- Dal 1/9/2023 al 31/12/2023 - Contributo 3° quadrimestre 2023 Documento n° SCL 117 del 23/02/2024	35,00
Prima Nota n.30/ del 5/1/2024- Dal 1/1/2023 al 31/12/2023 - INTESA SANPAOLO SPA "DIREZIONE GENERALE" - Dispositivo n° 73 del 12/01/2024	1.250,08
Prima Nota n.38/ del 22/1/2024- Dal 1/1/2023 al 31/12/2023 - LIQUIDAZIONE COMPETENZE IN MATERIE PREVIDENZIALE Documento n° SCL 1 del 02/01/2024	4.140,00
Prima Nota n.362/ del 29/2/2024- Dal 1/1/2023 al 31/12/2023 - IMPOSTA DI BOLLO SALDO ANNO 2023 + 1^ RATA ANNO 2024 Documento n° SCL 139 del 29/02/2024	524,00
Prima Nota n.97/ del 22/1/2024- Dal 1/11/2023 al 31/12/2023 - RIMBORSO SPESE PER LA COLLABORAZIONE NEL SERVIZIO DI DIREZIONE periodo 01/11/2023 - 31/12/2023 Documento n° SCL 29 del 18/01/2024	8.613,27
	<b>12.261,16</b>

Dettaglio Risconti passivi	
GIORDANO FRANCESCO - Prot. n.1416/B del 22/12/2023- Dal 1/1/2024 al 31/1/2024	245,90
	<b>245,90</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	2.860.953
Quote regionali di residenzialità	2.146.779
Ricavi per centro diurno	0
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	173.402
<b>Totale</b>	<b>5.181.134</b>



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

### 13 – INTERESSI E ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

<b>T19</b>			
Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	0	1.644	1.644

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

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali:

<b>T20</b>					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	0	2.409	0		2.409

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

Analisi dei costi di entità o incidenza eccezionali: non rileva.

<b>T21</b>				
Descrizione	Sopravvenienze passive eccezionali	Minusvalenze eccezionali	Altri costi eccezionali	Totale
Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali	0	0		0

### 16 – IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota IRES ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6 del DPR 601/72. L'IRAP è stata determinata con il metodo retributivo.

Non sono state rilevate imposte differite o anticipate per l'assenza dei presupposti per la loro rilevazione. Viene iscritto l'importo di € 8.337,00 nella voce "Imposte correnti" relativo al presunto acconto



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

IRES e per una parte residuale relativa a imposte dell'esercizio precedente.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti: non rileva.

<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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria:

<b>T23</b>						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio dipendenti	42	6	0	0	0	48
Numero medio non dipendenti	0	0	0	1	2	3

### 18 – COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori:

<b>T24</b>			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	0	2.506	2.506
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

**19 – IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITÀ POTENZIALI**

Ammontare degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali: non rileva.

<b>T25</b>	
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.

<b>T26</b>			
Ente Erogatore	Descrizione	Importo erogato	Riferimento normativo/Decreto attribuzione
Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana	Contributi Regionali per impegnative di residenzialità	2.073.232,00	
Azienda Ulss 7 Pedemontana	Contributi Regionali per impegnative di residenzialità	59.332,00	
Azienda Ulss 6 Euganea	Contributi Regionali per impegnative di residenzialità	15.672,00	
Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana	Rimborsi Fisio-Logo	76.542,12	
Comune di Pieve del Grappa	Convenzione Assistenza domiciliare	116.000,00	
Comune di San Zenone degli Ezzelini	Convenzione Assistenza domiciliare	55.547,22	
Regione del Veneto	Fondo per il sostegno economico straordinario per emergenza Covid-19 anni 2020-2021	19.324,17	Decreto 73/2021
Dipartimento per le politiche in favore delle persone con disabilità	Contributo energia	5.024,86	Decreto legge n. 144/2022



**Centro di Servizio**  
**Casa di Riposo "Aita"**  
Pieve del Grappa (TV)

Via IV Novembre, 30 – 31017 Pieve del Grappa (TV) – Tel. 0423 930984 – Fax 0423 930958 – C.F. 83002410260 – P. IVA 01592350266  
E-mail: [segreteria@casadiriposoaita.it](mailto:segreteria@casadiriposoaita.it) – [www.casadiriposoaita.it](http://www.casadiriposoaita.it)

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

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

**22 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE  
DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE**

**RISULTATO DI ESERCIZIO POSITIVO**

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di euro 42.227,31, che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

<b>A</b>	<b>Utile di esercizio</b>	<b>42.227,31</b>
<b>B</b>	Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti	0,00
<b>C</b>	Utile destinato alle finalità di cui all'art.8, comma 6, LR 43/2012	42.227,31
<b>D</b>	Utile destinato a riserva vincolata per decisione dell'organo amministrativo	0,00

**23 – CONCLUSIONI**

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 della Casa di Riposo "Aita" e il risultato economico dell'esercizio.

Pieve del Grappa, 24 aprile 2024

IL PRESIDENTE DEL C.d.A.  
*dott. Renato Mason*