

CENTRO SERVIZI SOCIALI "VILLA SERENA"

Codice fiscale 02177820244 – Partita iva 02177820244
Piazza Dante, 6/a – 36078 Valdagno (VI)

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 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 e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario 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 nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ed ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio di esercizio. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ente.

Attività svolte

ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'Ipab opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il 2023 è stato caratterizzato da grande dinamicità, con la ripresa a pieno regime di tutti i servizi dopo la pandemia e con le celebrazioni per il quarantesimo anniversario della costituzione dell'Ente, concretizzatesi in eventi, incontri, iniziative sia interne che aperte al territorio.

L'andamento complessivo è stato positivo e l'analisi intermedia dei dati di bilancio ha portato il Consiglio di Amministrazione alla decisione di ridurre di €1,00/die l'importo della retta residenziale a partire dal mese di ottobre 2023.

Circa il personale, si sono inserite risorse infermieristiche provenienti da paesi extra UE, procedendo per questo all'acquisto di un immobile finalizzato alla loro domiciliazione. Grazie al grande lavoro del tavolo sindacale, si è data piena applicazione alle disposizioni del CCNL Funzioni Locali approvato a novembre 2022, in particolare dando corso alle progressioni verticali tra aree e sottoscrivendo il Contratto integrativo. Si è inoltre effettuato il concorso per l'individuazione di un Dirigente Amministrativo a tempo indeterminato.

Per quanto concerne i servizi, si è conclusa nella primavera 2023 la procedura di appalto del servizio ristorazione. Si è data inoltre una spinta alla digitalizzazione dell'Ente, inserendo una serie di strumenti informatici a supporto dei servizi territoriali e domiciliari.

Dal gennaio 2023 l'Ente ha in comodato d'uso gratuito la residenza di Trissino e sono stati avviati durante l'anno i lavori di riqualificazione dell'immobile. A dicembre 2023 si è stipulato il contratto preliminare di compravendita per l'acquisizione dell'edificio intercluso nell'area Sacro Cuore.

2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

In dettaglio:

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

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 ricerca e sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario		43.835	3.343	2.001	
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici		-41.082	-3.313	-67	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio		2.753	30	1.934	
Acquisizioni dell'esercizio		7.625	0	173.595	
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio		-4.355	-30	-13.673	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio		3.270	-30	159.922	
Costo originario		51.460	3.343	175.596	
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento		-45.436	-3.343	-13.739	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio		6.024	0	161.856	
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	49.179
Precedente rivalutazione	
Ammortamenti storici	-44.461
Svalutazioni storiche	
Valore di inizio esercizio	4.718
Acquisizioni dell'esercizio	181.220
Riclassificazioni	
Alienazioni dell'esercizio	
Rivalutazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	-18.057
Svalutazioni dell'esercizio	
Altre variazioni	
Variazioni nell'esercizio	163.162
Costo originario	230.398
Rivalutazioni	
Fondo ammortamento	-62.518
Svalutazioni	
Valore di fine esercizio	167.880
Contributi in c/impianti	

Principali acquisti effettuati nell'anno:

- Installazione e licenza software UNO.DOMO

3 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori. Nella redazione dello stato patrimoniale iniziale al 01.01.2014, sono stati applicati i criteri di cui all'art.22 e all'allegato B della DGR n. 780/2013.

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

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

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

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

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

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

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

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali e costruzioni leggere	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	1.255.654	586	5.139.415	588.309	970.465
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici			-1303.436		-567.299

Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	1.255.654	586	3.835.979	588.309	403.166
Acquisizioni dell'esercizio			5.775	98.615	110.647
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-154.356		-150.833
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	148.581	98.615	-40.185
Costo originario	1.255.654	586	5.145.190	686.924	1.081.112
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-1.457.792		
Svalutazioni					-781.132
Valore di fine esercizio	1.255.654	586	3.687.398	686.924	362.980
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	873.135		1.373.130	34.101	10.198.795
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	-658.972		-1296.985		-3.826.693
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	178.163		76.145	34.101	6.372.102
Acquisizioni dell'esercizio	43.065		60.833	11.705	330.641
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio	-27				-27
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	-49.490		-35.805		-390.483
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni				-34.101	-34.101
Variazioni nell'esercizio	-6.451		25.028	-22.396	-93.971
Costo originario	837.135		1.433.123	11.705	10.492.857
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	-706.852		-1.331.950		-4.214.726
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	171.712		101.173	11.705	6.278.132
Contributi in c/impianti					

Di seguito i principali acquisti effettuati nell'anno:

ATTREZZATURE SANITARIE:

- N. 3 DISPOSITIVI Syren Move plus

ATTREZZATURE VARIE:

- Frigorifero / forno / tv per appartamento Via Generale Dalla Chiesa

IMPIANTI:

- Completamento nuovo impianto di climatizzazione della cucina con ventilazione dei vani ciechi

MOBILI E ARREDI:

- Recoaro Terme: Letti e mobilio 3 nuove stanze per autosufficienti
- Recoaro Terme: n.2 schermature solari mobili, tenda avvolgibile a caduta con cassonetto mod. TA22C, manovra motore radio con telecomando Somfy - IO colore bianco RAL 9010, tessuto telo 986/15 (dimensioni 1 -378x175 e 2- 476x175)
- Trissino: sostituzione tendaggi

MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU BENI DI TERZI:

- Trissino: sostituzione porte automatiche bussola entrata
- Recoaro Terme: progettazione definitiva/esecutiva lavori di riqualificazione mediante sostituzione generatori calore centrale termica
- Trissino: fornitura e posa opere di cartongesso ristrutturazione straordinaria cambio serramenti
- Trissino: serramenti

4 – BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non sono presenti valori da iscrivere fra le immobilizzazioni finanziarie.

5 – CI - RIMANENZE

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO, oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

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

Analisi delle variazioni delle rimanenze

T07	C I 01	C I 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	226	
Variazioni nell'esercizio	17.256	
Valore di fine esercizio	17.482	

Le rimanenze finali sono così dettagliate:

- Materiali di manutenzione: 666
- Ausili per incontinenza: 16.816

5 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto non rappresentativo.

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

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

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

T08	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	1.214.422	12.685		49.099
Svalutazioni storiche	-194.561			
Valore di inizio esercizio	1.019.861	12.685		49.099
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-325.865	50.761		-14.410
Svalutazioni dell'esercizio	0			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	834			
Variazioni nell'esercizio	-325.031	50.761		-14.410
Valore nominale	888.556	63.446		34.869
Fondo svalutazione crediti	-193.727			
Valore di fine esercizio	694.829	63.446		34.869
Quota scadente oltre 5 anni				

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale			1.276.205
Svalutazioni storiche			-194.561
Valore di inizio esercizio			1.081.644
Variazioni valore nominale dell'esercizio			-281.238
Svalutazioni dell'esercizio			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			834
Variazioni nell'esercizio		8.276	-280.404
Valore nominale		8.276	994.967
Fondo svalutazione crediti			-193.727
Valore di fine esercizio		8.276	801.240
Quota scadente oltre 5 anni			

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

Valore di inizio esercizio	194.561
Utilizzo a stralcio crediti	- 834

Valore di fine esercizio	193.727
--------------------------	---------

5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

T10	CIV 01	CIV 02	CIV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	3.052.944		1.727	3.054.671
Variazioni nell'esercizio	1.033.796		-1.475	1.032.321
Valore di fine esercizio	4.086.740		252	4.086.992

6 – D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	489	10.519	11.008
Variazioni nell'esercizio	-216	3.206	2.990
Valore di fine esercizio	276	13.725	13.998

Dettaglio RATEI ATTIVI

Descrizione	
RISTOVENDING SRL - Prot. n.2/F del 24/1/2024- Dal 8/11/2023 al 7/11/2024 -	272,95

Dettaglio RISCONTI ATTIVI

Descrizione	
ICOM s.r.l. - Prot. n.337/E del 15/4/2021- Dal 1/4/2021 al 31/3/2024 -	29,38

ICOM s.r.l. - Prot. n.411/E del 29/5/2023- Dal 13/5/2023 al 12/5/2024 -	261,57
AR.GO. S.R.L. - Prot. n.142/E del 20/2/2023- Dal 1/6/2023 al 31/5/2024 -	228,00
RIGHETTO s.r.l. - Prot. n.355/E del 8/5/2023- Dal 1/1/2023 al 31/12/2026 -	630,58
TeiaCare s.r.l. - Prot. n.648/E del 16/8/2023- Dal 1/4/2023 al 31/3/2024 -	254,80
LUI & ASSOCIATI S.R.L. - Prot. n.211/E del 14/3/2023- Dal 1/2/2023 al 31/1/2024 -	220,18
LUI & ASSOCIATI S.R.L. - Prot. n.211/E del 14/3/2023- Dal 1/2/2023 al 31/1/2024 -	233,14
LUI & ASSOCIATI S.R.L. - Prot. n.312/E del 19/4/2023- Dal 1/2/2023 al 31/1/2024 -	220,18
LUI & ASSOCIATI S.R.L. - Prot. n.312/E del 19/4/2023- Dal 1/2/2023 al 31/1/2024 -	233,14
GRUPPO SELYON SRL - Prot. n.1071/E del 21/12/2023- Dal 19/12/2023 al 18/12/2024 -	1.094,30
IL SOLE 24 ORE S.P.A. - Prot. n.687/E del 31/8/2023- Dal 17/6/2023 al 27/6/2024 -	118,23
PASUBIO TECNOLOGIA SRL - Prot. n.515/E del 28/6/2023- Dal 1/2/2023 al 31/1/2024 -	95,28
PASUBIO TECNOLOGIA SRL - Prot. n.515/E del 28/6/2023- Dal 1/2/2023 al 31/1/2024 -	831,27
ECO CERTIFICAZIONI S.P.A. - Prot. n.253/E del 6/4/2023- Dal 7/3/2023 al 6/3/2025 -	221,81
PASUBIO TECNOLOGIA SRL - Prot. n.228/E del 29/3/2023- Dal 15/2/2023 al 14/2/2024 -	88,44
Prima Nota n.5108/ del 19/9/2016- Dal 19/9/2016 al 19/9/2026 - spese accensione mutuo	795,11
ECO CERTIFICAZIONI S.P.A. - Prot. n.881/E del 3/11/2023- Dal 1/10/2023 al 30/9/2025 -	1.579,36
ABM ITALIA HEALTHCARE S.R.L. - Prot. n.704/E del 4/9/2023- Dal 1/7/2023 al 31/1/2024 -	137,21
CH VALDAGNO SAS DI ADRIANA STECCO & C. - Prot. n.535/E del 4/7/2023- Dal 1/7/2023 al 30/6/2024 -	60,06
CH VALDAGNO SAS DI ADRIANA STECCO & C. - Prot. n.511/E del 26/6/2023- Dal 21/6/2023 al 21/6/2024 -	92,02
CH VALDAGNO SAS DI ADRIANA STECCO & C. - Prot. n.535/E del 4/7/2023- Dal 13/10/2023 al 12/10/2024 -	100,10

Prima Nota n.3715/ del 19/9/2023- Dal 19/3/2023 al 19/3/2024 - rata semestrale n. 14 Banca San Giorgio	195,50
Prima Nota n.2009/ del 30/4/2023- Dal 1/5/2023 al 30/4/2024 - Tassa di circolazione Fiat Panda - 01/05/23 - 30/04/24	65,72
Prima Nota n.3414/ del 31/8/2023- Dal 1/9/2023 al 31/8/2024 - Tassa di circolazione Fiat Punto FG247PS - 01/09/23 - 31/08/24	132,53
Prima Nota n.761/ del 20/2/2023- Dal 1/2/2023 al 31/1/2024 - Tassa di circolazione Fiat Ducato ES216GD - 01/02/23 - 31/01/24	2,99
Prima Nota n.2010/ del 30/4/2023- Dal 1/5/2023 al 30/4/2024 - Tassa di circolazione Fiat Fiorino VI979578 - 01/05/23 - 30/04/24	58,00
Prima Nota n.2839/ del 23/5/2023- Dal 1/6/2023 al 31/5/2025 - Abbonamenti annuali al "Il Giornale di Vicenza" per le 3 sedi - 01/06/23 - 31/05/25	2.906,80
Prima Nota n.2643/ del 19/7/2022- Dal 1/8/2022 al 31/7/2024 - cliente 7877427 TRISS abbonamento biennale a "Famiglia Cristiana" - dal 01/08/22 al 31/07/24	54,14
Prima Nota n.2642/ del 19/7/2022- Dal 8/8/2022 al 7/8/2024 - cliente n. 7937805 V.S. abbonamento biennale a "Famiglia Cristiana" - dal 08/08/22 al 07/08/24	43,52
Prima Nota n.2644/ del 19/7/2022- Dal 1/8/2022 al 31/7/2024 - cliente 7877437 R.TERME abbonamento biennale a "Famiglia Cristiana" - dal 01/08/22 al 31/07/24	54,14
Prima Nota n.1486/ del 14/4/2022- Dal 1/5/2022 al 30/4/2025 - Quota partecipazione CUC VALLE AGNO affidamento del servizio di igienizzazione indumenti ospiti e servizi affini per le 3 strutture prot. 10915 23/03/2022	166,29
Prima Nota n.1486/ del 14/4/2022- Dal 1/5/2022 al 30/4/2025 - Quota partecipazione CUC VALLE AGNO affidamento del servizio di igienizzazione indumenti ospiti e servizi affini per le 3 strutture prot. 10915 23/03/2022	1.232,87
Prima Nota n.1485/ del 14/4/2022- Dal 1/5/2022 al 30/4/2025 - Quota partecipazione CUC VALLE AGNO affidamento del servizio di lavanolo biancheria piana, divise, materassi e guanciali per le 3 strutture prot. 9740 del 15/03/2022	1.122,15
Prima Nota n.1485/ del 14/4/2022- Dal 1/5/2022 al 30/4/2025 - Quota partecipazione CUC VALLE AGNO affidamento del servizio di lavanolo biancheria piana, divise, materassi e guanciali per le 3 strutture prot. 9740 del 15/03/2022	166,29

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	6.584.420	0	1.384.859
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	-109.994		
Incrementi			
Decrementi			
Riclassifiche			
Risultato d'esercizio			
Valore di fine esercizio	6.474.426	0	1.384.859

T13	A IV a)	A IV b)	A IV c)
Descrizione	Altre riserve	Riserve vincolate decisione amm.ri	Riserve vinc.terzi
Valore di inizio esercizio	0	411.580	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			
Incrementi			
Decrementi			
Riclassifiche			
Risultato d'esercizio			
Valore di fine esercizio	0	411.580	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0	-109.994	8.270.865
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		109.994	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		391.627	391.627
Valore di fine esercizio	0	391.627	8.662.492

La riserva di € 411.580 è stata istituita con delibera del CDA n. 17 del 13/04/2022 ed è vincolata alla copertura dei costi relativi ai lavori di ristrutturazione dell'immobile in via Galliano. L'accantonamento è stato effettuato per un valore corrispondente al valore della donazione secondo quanto previsto per gli ETS dal principio contabile OIC 35.

8 – B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Analisi delle variazioni dei fondi rischi e oneri

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio		824.774	824.774
Accantonamento nell'esercizio		538.750	538.750
Utilizzo nell'esercizio		-2.975	-2.975
Altre variazioni		-90.501	-90.501
Valore di fine esercizio		1.270.048	1.270.048

FONDI RISCHI E ONERI sono costituiti da:

- FONDO COPERTURA RISCHI E ONERI PERSONALE,
- FONDO RISCHI – controversie COVID,
- FONDO RISCHI – controversie dipendenti e rischi assicurativi.

Dettaglio del FONDO COPERTURA RISCHI E ONERI PERSONALE

FONDO SPESE VESTIZIONE PERSONALE (comprensivo di contributi ed IRAP) accantonato nel bilancio 2021	183.733
FONDO SPESE VESTIZIONE PERSONALE (comprensivo di contributi ed IRAP) accantonato nel bilancio 2022	177.022
Accantonamento aumento contrattuale 2022	78.348
Residuo da liquidare per aumenti contrattuali anni precedenti	6.366
FONDO SPESE VESTIZIONE PERSONALE (comprensivo di contributi ed IRAP) accantonato nel bilancio 2023	130.667
AUMENTO CCNL DIPENDENTI - AUMENTO 6%	267.966
aumento CCNL -su costo lavoro interinale - ipotesi aumento 6%	40.116
SALDO AL 31/12/2023	884.218

- FONDO RISCHI – controversie COVID € **285.830**, a seguito di possibili conseguenze legate agli effetti della pandemia e già stanziato negli esercizi precedenti
- FONDO RISCHI – controversie dipendenti e rischi assicurativi € **100.000**, a seguito di procedimento disciplinare in corso e rischio di contenzioso

9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Ai sensi delle norme in vigore per gli enti pubblici non vi è debito per TFR poiché il TFR è interamente versato; all'Inps Gestione Dipendenti Pubblici (ex Inpdap) ed in parte al Fondo Perseo Sirio (fondo pensione complementare dei lavoratori della Pubblica Amministrazione e della Sanità).

10 – D - DEBITI

I debiti sono valutati al loro valore nominale. Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto non rappresentativo. iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. I debiti esistenti al 31/12/2015 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

T16	D 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	165.556			
Variazione nell'esercizio	-40.619			
Valore di fine esercizio	124.937			
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		669.489	19.621	26.459
Variazione nell'esercizio		-49.495	1.477	15.004
Valore di fine esercizio		619.994	20.738	41.553
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	546.439	1.427.294
Variazione nell'esercizio	75.126	1.494
Valore di fine esercizio	621.565	1.428.788
Di cui di durata superiore a 5 anni		

Il debito verso banche è costituito dal mutuo chirografario ordinario n. M01/00000124640 presso Banca San Giorgio Quinto Valle Agno, acceso in data 19.09.2016 per originari euro 390.000. Il debito residuo al 31.12.2023 è pari a euro 124.937, di cui euro 85.123 oltre l'esercizio successivo.

11 – E - RATEI E RISCOINTI PASSIVI

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.436		1.436
Variazioni nell'esercizio	2.960		2.960
Valore di fine esercizio*	4.396		4.396

Dettaglio RATEI PASSIVI

Descrizione	
VIACQUA SPA - Prot. n.87/E del 13/2/2024- Dal 7/12/2023 al 6/2/2024 -	1.045,13
VIACQUA SPA - Prot. n.88/E del 13/2/2024- Dal 7/12/2023 al 6/2/2024 -	2.339,07
VIACQUA SPA - Prot. n.89/E del 13/2/2024- Dal 7/12/2023 al 6/2/2024 -	506,53
ECO CERTIFICAZIONI S.P.A. - Prot. n.4/E del 8/1/2024- Dal 5/12/2023 al 5/12/2025 -	35,70
Prima Nota n.683/ del 19/3/2024- Dal 19/9/2023 al 19/3/2024 - rata semestrale n. 15 Banca San Giorgio	443,82
Prima Nota n.244/ del 15/1/2024- Dal 4/12/2023 al 4/12/2024 - Rimborso premio polizza 484A8000- dal 04/12/2023 al 04/12/2024	25,18

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	4.943.786
Quote regionali di residenzialità	4.018.301
Ricavi per centro diurno	195.333
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	290.488
Totale	9.447.908

13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili

T19			
Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	1.602	14	1.616

14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali

15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non si sono registrati costi di entità o incidenza eccezionali.

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

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

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

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

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio dipendenti	118,5	33,5	8,5	1	0	161,5
Numero medio addetti non dipendenti	20,5	14	1	0	3,5	3

	dipendenti		addetti non dipendenti	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Operai	121,00	116	17,00	24,0
Impiegati	39,00	28	11,00	17,0
Quadri	9,00	8	2,00	0,0
Dirigenti	1,00	1	0,00	0,0
Altri dipendenti			4,00	3,0
Totale	170	153	34	44

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	1.649	4.244	5.894
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

19 – IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Non si rilevano impegni, garanzie e 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.

Ente Erogatore	Descrizione	Importo erogato per competenza	Riferimento normativo/Decreto attribuzione
Azienda Ulss	Contributi regionali per impegnative di residenzialità	3.930.524	DGRV 1231/2018 e deliberazione AULSS8 Berica 1436/2018
Azienda Ulss	Contributi regionali per impegnative per centro diurno	87.777	DGRV 1231/2018 e deliberazione AULSS8 Berica 1436/2018
Azienda Ulss	Rimborso spese medico curante	108.914	DGRV 1231/2018 e deliberazione AULSS8 Berica 1436/2018
Regione Veneto	Contributi fronte dell'aumento dei costi dell'energia termica ed elettrica nel terzo trimestre del 2022 ai sen	50.000	Art. 2 comma 1 lett. a) e b) del DPCM del 8/2/2023 e dell'art. 2 comma 1 del DPCM del 11/7/2023
Regione Veneto	Sostegno economico delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza	129.182	LEGGE 23 luglio 2021, n. 106
Azienda Ulss	Contributo progetto "La teleriabilitazione domiciliare a supporto della Rete dei percorsi riabilitativi fra Distretto e Centri Servizi"	3.410	nota ULSS prot. 22479 del 01/03/2023
Azienda Ulss	Rimborso spese servizi riabilitativi	163.374	DGRV 1231/2018 e deliberazione AULSS8 Berica 1436/2018

I contributi regionali per impegnative di residenzialità e per centro diurno, così come le spese per il medico curante e il rimborso delle spese per i servizi riabilitativi, derivano dall'Accordo contrattuale ex DGRV 1231/2018 sottoscritto tra l'IPAB e AULSS8 Berica, e da quest'ultima recepito con Deliberazione 1436/2018: la loro quantificazione è oggetto di valutazione annuale ai fini della determinazione del bilancio di previsione. Il progetto "teleriabilitazione" ha avuto carattere sperimentale e ha visto la corresponsione di un contributo non preventivamente quantificabile. I contributi pervenuti a fronte dell'aumento dei costi energetici e a titolo di sostegno economico per le IPAB a seguito dell'emergenza pandemica rispondono a normativa nazionale intercorsa e non hanno trovato quindi quantificazione nel bilancio di previsione. Ne deriva che, al netto della gestione ordinaria, tali somme influenzano sensibilmente e positivamente il risultato di esercizio.

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 DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

RISULTATO DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di euro 391.627, che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	Utile di esercizio	391.627
B	Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti	0
C	Utile destinato alle finalità di cui all'art.8, comma 6, LR 43/2012	391.627
D	Utile destinato a riserva vincolata per decisione dell'organo amministrativo	0

22 - CONCLUSIONI

L'Ente registra un risultato di gestione nel complesso positivo. Si evidenzia l'impatto che hanno su di esso i contributi ex Art. 2 comma 1 lett. a) e b) del DPCM del 8/2/2023 e dell'art. 2 comma 1 del DPCM del 11/7/2023 (Contributi fronte dell'aumento dei costi dell'energia termica 2022) e la Legge 23 luglio 2021, n. 106 (sostegno economico alle IPAB).

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.
Stefano Giovanni Bonomo