

CASA ASSISTENZA ANZIANI "A.TOBLINI"
MALCESINE

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2023	31/12/2023	31/12/2022
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare		
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	2.790	5.848
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.266	1.778
4) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.056	7.626
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	407.784	406.200
a) Terreni strumentali	261.200	261.200
b) Terreni non strumentali	146.584	145.000
2) Fabbricati	1.620.403	1.240.640
a) Fabbricati strumentali e costruzioni leggere	1.063.133	685.640
b) Fabbricati non strumentali	557.270	555.000
3) Impianti e macchinari	48.575	36.679
4) Attrezzature	120.443	98.245
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	109.112	71.552
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	296.640
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.306.318	2.149.956
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate/collegate	-	-
b) Altre imprese	-	-
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate/collegate	-	-
b) Verso altri	-	-
3) Altri titoli	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.310.374	2.157.582
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	20.581	22.569
2) Acconti	-	-
TOTALE RIMANENZE	20.581	22.569
<i>I-bis) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>		
	-	-
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti/clienti	340.219	342.290
a) esigibili entro l'esercizio successivo	340.219	342.290
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	60	60
a) esigibili entro l'esercizio successivo	60	60
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	1.036	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.036	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	5.742	3.550
a) esigibili entro l'esercizio successivo	5.742	3.550
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE CREDITI	347.058	345.900
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	-	-
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	-	-

CASA ASSISTENZA ANZIANI "A.TOBLINI"
MALCESINE

<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	242.980	395.856
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	2.194	1.601
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	245.174	397.456
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	612.813	765.925
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	26.734	2.106
2) Risconti attivi	22.485	17.758
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	49.219	19.864
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	2.972.405	2.943.371
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
<i>I) Patrimonio netto</i>	1.014.001	1.013.575
<i>II) Riserve di capitale</i>	-	-
<i>III) Riserve di utili art. 8, co. 6, LR n. 43/2012</i>	481.143	-
<i>IV) Altre riserve (distintamente indicate)</i>	612.182	555.000
<i>a) Altre riserve</i>	-	-
<i>b) Riserve vincolate per decisione dell'organo amministrativo</i>	-	-
<i>c) Riserve vincolate destinate da terzi</i>	612.182	555.000
<i>V) Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	-	433.362
<i>VI) Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	748	44.351
TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.108.072	2.046.289
B) Fondi per rischi e oneri		
1) <i>Fondi per imposte anche differite</i>	-	-
2) <i>Altri fondi</i>	240.419	227.156
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	240.419	227.156
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti verso banche	193.494	252.227
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	193.494	252.227
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-
2) Debiti verso enti pubblici	-	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	-	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-
6) Debiti verso fornitori	202.295	191.380
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	202.295	191.380
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-
7) Debiti tributari	5.209	12.084
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	5.209	12.084
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	-	445
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	445
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-
9) Altri debiti	221.396	210.472
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	159.806	158.152
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	61.590	52.320
TOTALE DEBITI	622.394	666.609
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	1.521	3.317
2) Risconti passivi	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.521	3.317
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	2.972.405	2.943.371

CASA ASSISTENZA ANZIANI "A.TOBLINI"
MALCESINE

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2023	Esercizio 2023	Esercizio 2022
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.512.502	2.363.381
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	14.763	-
4) Contributi in conto capitale	-	94.228
5) Altri ricavi e proventi	259.731	231.463
6) Altre rettifiche costi della produzione	-	-
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	2.786.996	2.689.072
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	344.176	292.007
7) Costi per servizi	442.804	400.179
8) Costi per godimento beni di terzi	14.482	6.742
9) Costi del personale	1.835.942	1.816.265
a) Salari e stipendi	1.481.195	1.363.255
b) Oneri sociali	304.187	347.996
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	49.688	99.010
e) Altri costi	872	6.005
10) Ammortamenti e svalutazioni	125.622	101.142
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.570	4.023
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	122.052	96.778
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	-	340
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.987	1.721
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-
a) Accantonamenti a riserva vincolata per decisione degli amministratori	-	-
b) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli amministratori	-	-
c) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	14.970	12.912
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	2.779.983	2.627.528
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	7.013	61.544
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	11.414	2.109
17) Interessi e altri oneri finanziari	11.444	14.019
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 30	11.909
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	6.983	49.635
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	6.235	5.284
21) Utile (perdita) di esercizio	748	44.351



CASA di ASSISTENZA ANZIANI “A. TOBLINI”

Via Bocchera 3 – 37018 Malcesine (VR) –

P.IVA 02237200239

☎ 0456570033 📠 Fax 0456570370

www.caatoblini.it ✉ direzione@caatoblini.it

Nota integrativa al bilancio d’esercizio chiuso il 31.12.2023

(Gli importi presenti sono espressi in unità di euro)

01 - PARTE INIZIALE

Il presente bilancio d’esercizio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23.11.2012 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.

Il presente bilancio d’esercizio tiene conto delle modifiche introdotte al Codice Civile dal D.Lgs. n.139.2015, in applicazione della Direttiva U.E. n.34.2013, in vigore dal 01.01.2016.

In particolare:

- a. la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- b. i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- c. i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- d. i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- e. 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 D.G.R. n.725.2023.

Si precisa inoltre che:

- a. non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- b. 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;
- c. gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- d. 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

ATTIVITÀ CARATTERISTICA

L'Ente opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti. È una struttura autorizzata all'esercizio con Decreto Dirigenziale dell'Azienda Zero n.377 del 26.09.2019 ed il Team di Azienda Zero della Regione del Veneto, incaricato per il rinnovo periodo 2024 – 2029, ha attuato la visita del mantenimento dei requisiti il 20 marzo u.s. ed accreditata con deliberazione della Giunta Regionale n.548 del 09.05.2023 per il periodo 2023 – 2026.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La Giunta Regionale del Veneto, con deliberazione n.996.2022 dal 01.07.2022, esecutiva ai sensi di Legge, ha unificato le graduatorie di I° e II° livello assistenziale generando una graduatoria UNICA con quota assistenziale giornaliera riconosciuta dalla Regione Veneto in € 52,00.

Gli ospiti presenti in struttura di II° livello assistenziale riconosciuti fino al 18.08.2022, mantengono comunque la quota sanitaria di € 56,00 fino ad esaurimento.

Si è verificata una leggera ripresa degli accoglimenti, soprattutto in regime privato, visto la difficoltà di accesso per coloro che erano considerati, prima dell'unificazione della graduatoria, di primo livello.

La presenza media di ospiti registrati nel corso del 2023 è stata di 59,39, come di seguito indicato:

	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
Presenza ospiti	59,94	59,43	58,13	59,27	58,94	58,53	59,25	59,97	60,00	59,84	59,40	60,00
PRESENZA MEDIA ANNUA	59,39											

L'Ente, per garantire la copertura infermieristica 24 ore al giorno per l'anno, ha incaricato ad un'Agenzia per la somministrazione di personale infermieristico di

paesi non appartenenti alla UE giusto Decreto n.105.2021 attuando l'inserimento di n.03 Infermieri provenienti da Santo Domingo, inoltre è stata inserita un'altra figura di infermiere proveniente dall'Ucraina, sempre attraverso Agenzia di somministrazione lavoro.

ATTIVITÀ NON CARATTERISTICA

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

2 – BI – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

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

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

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

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

T02	BI 01	BI 02	BI 03	BI 04	BI 05
Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	0	52.882	2.743	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-47.033	-965	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	5.848	1.778	0	0
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-3.058	-512	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	-3.058	-512	0	0
Costo originario	0	52.882	2.743	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-50.091	-1.477	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	2.790	1.266	0	0
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	55.625
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-47.999
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	7.626
Acquisizioni dell'esercizio	0
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-3.570
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	-3.570
Costo originario	55.625
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-51.569
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	4.056
Contributi in c/impianti	

Non sono state acquistate immobilizzazioni immateriali.

3 – BII – 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 D.G.R. 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%, 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	261.200	145.000	1.064.273	555.000	219.148
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-378.633		-182.469
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	261.200	145.000	685.640	555.000	36.679
Acquisizioni dell'esercizio			158.503		10.089
Riclassificazioni			263.580		25.300
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-44.591	0	-23.492
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni		1.584		2.270	
Variazioni nell'esercizio	0	1.584	377.492	2.270	11.896
Costo originario	261.200	146.584	1.486.356	557.270	254.536
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-423.223		-205.961
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	261.200	146.584	1.063.133	557.270	48.575
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	340.853	0	483.657	296.640	3.365.771
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-242.608		-412.105		-1.215.815
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	98.245	0	71.552	296.640	2.149.956
Acquisizioni dell'esercizio	46.152		60.025		274.768
Riclassificazioni			7.760	-296.640	0
Alienazioni dell'esercizio			-209		-209
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-23.954		-30.015		-122.052
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					3.855
Variazioni nell'esercizio	22.198	0	37.561	-296.640	156.362
Costo originario	382.801	0	550.742	0	3.639.491
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-262.358		-441.630		-1.333.173
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	120.443	0	109.112	0	2.306.318
Contributi in c/impianti					

Di seguito i principali acquisti effettuati nell'anno:

- a. stampante per ufficio personale;
- b. distruggidocumenti per ufficio amministrativo;
- c. barella oleodinamica per il servizio assistenziale;
- d. bilancia a piattaforma pesa carrozzine per il servizio assistenziale;

Conclusi i lavori di realizzazione della nuova sala denominata "Giardino d'Inverno", tutte le spese sostenute (impiantistica, progettazione, opere edili, arredi, ecc.), sono state girate sui rispettivi conti dello stato patrimoniale, mentre precedentemente era state imputate al conto immobilizzazioni materiali in corso.

Nel conto economico 2023 sono state registrate le rispettive quote d'ammortamento.

Si rileva inoltre una variazione inerente le voci fabbricato non strumentale e terreni non strumentali, dovuta all'aggiornamento degli oneri notarili sulla donazione dell'immobile di località Paier, che precedentemente erano stati imputati a costo nel 2022.

E' inserito a Bilancio il terreno sito in località Sottodossi (come indicato nell'allegato 4 del Bilancio di Previsione 2024), incrementando ulteriormente la voce terreni non strumentali dell'importo di € 425,25, valore catastale ai fini dell'I.M.U.

4 – 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'O.I.C. 13.

Analisi delle variazioni delle rimanenze:

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	22.569	0
Variazioni nell'esercizio	-1.987	0
Valore di fine esercizio	20.581	0

Le rimanenze sono così dettagliate:

- a. alimentari € 4.766,17
- b. cancelleria € 2.177,87
- c. materiali di manutenzione € 1.253,91
- d. prodotti per la pulizia € 2.830,99
- e. materiale sanitario € 7.169,73
- f. Materiale di consumo € 2.382,54.

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
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	394.637	60	0	0
Svalutazioni storiche	-52.347			
Valore di inizio esercizio	342.290	60	0	0
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-2.071	0	0	1.036
Svalutazioni dell'esercizio (-)	0			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	-2.071	0	0	1.036
Valore nominale	392.566	60	0	1.036
Fondo svalutazione crediti	-52.347	0	0	0
Valore di fine esercizio	340.219	60	0	1.036
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	3.550	398.247
Svalutazioni storiche			-52.347
Valore di inizio esercizio	0	3.550	345.900
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	2.192	1.158
Svalutazioni dell'esercizio			0
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
Variazioni nell'esercizio	0	2.192	1.158
Valore nominale	0	5.742	399.405
Fondo svalutazione crediti	0	0	-52.347
Valore di fine esercizio	0	5.742	347.058
Di cui di durata superiore a 5 anni			0

Composizione Fondo svalutazione crediti:

- a. Eredi Ospite X.X. € 623,25;
- b. Eredi Ospite X.X. € 520,36;
- c. Eredi Ospite/Comune X.X € 50.862,72;
- d. Eredi Ospite X.X. € 200,00;
- e. Azienda Ulss 9 Scaligera € 140,40.

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	395.856		1.601	397.456
Variazioni nell'esercizio	-152.876		593	-152.283
Valore di fine esercizio	242.980	0	2.194	245.174

6 – D – RATEI e RISCONTRI ATTIVI

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi:

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	2.106	17.758	19.864
Variazioni nell'esercizio	24.628	4.727	29.355
Valore di fine esercizio	26.734	22.485	49.219

I ratei attivi si riferiscono a:

Descrizione	Ratei attivi
Interessi attivi conto corrente	11.345,86
Contributi c/esercizio	14.762,86
Rimborsi spese varie	611,35
Proventi pasti familiari	14,00
Valore di fine esercizio	26.734,07

I risconti attivi si riferiscono a:

Descrizione	Risconti attivi
Canoni di manutenzione periodica	1.146,58
Canoni di manutenzione periodica software	2.095,05
Affitti e locazioni	161,64
Alimentari c/acquisti	256,20
Abbonamenti riviste e giornali	130,74
Altre assicurazioni	9.161,31
Assicurazione fabbricato strumentale	4.520,98
Assicurazione RCA	1.505,17
Manutenzione/noleggio impianti telefonici	683,30
Spese per consulenze 81/08	435,57
Spese di pulizia e sanificazione	1.960,16
Spese telefoniche	362,70
Tassa di circolazione automezzi	65,40
Valore di fine esercizio	22.484,80

7 – A – VARIAZIONI del PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto:

T13	A I	A II	A III
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili
Valore di inizio esercizio	1.013.575	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			
Incrementi	425		481.143
Decrementi	0		0
Riclassifiche			
Risultato d'esercizio			
Valore di fine esercizio	1.014.001	0	481.143

T13	A IV a)	A IV b)	A IV c)
Descrizione	Altre riserve	Riserve vincolate decisione amm.ri	Riserve vinc.terzi
Valore di inizio esercizio	0	0	555.000
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			
Incrementi		0	68.304
Decrementi		0	-11.123
Riclassifiche			
Risultato d'esercizio			
Valore di fine esercizio	0	0	612.182

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	433.362	44.351	2.046.289
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	44.351	-44.351	0
Incrementi	3.429		553.301
Decrementi	-481.143		-492.265
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		748	748
Valore di fine esercizio	0	748	2.108.072

Il Patrimonio netto ha subito un lieve incremento rispetto all'anno precedente per effetto dell'inserimento a Bilancio del terreno sito in località Sottodossi (come indicato nell'allegato 4 del Bilancio di Previsione 2024).

Il valore messo a bilancio è di € 425,25 valore catastale ai fini dell'IMU.

La voce Riserva di utile art.08 comma 06 della Legge Regionale n.43.2012 è stata incrementata girando tutti i precedenti utili di esercizio.

8 – D – FONDO per RISCHI ed ONERI e FONDO di ACCANTONAMENTO

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

Analisi delle variazioni dei fondi rischi e oneri:

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	0	227.156	227.156
Accantonamento nell'esercizio		33.970	33.970
Utilizzo nell'esercizio	0	-20.707	-20.707
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	0	240.419	240.419

Per l'esercizio 2023 è stato accantonato un aumento contrattuale calcolato sul monte salari 2023, comprensivo degli oneri di Legge (INADEL, CPDEL e IRAP).

Complessivamente sono stati accantonati € 33.970,00.

Si è ricorso all'utilizzo del fondo accantonamento manutenzioni per far fronte alle spese straordinarie per il completamento dei lavori di ristrutturazione per un importo di € 20.707,49.

9 – 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 O.I.C. 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	252.227	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-58.733	0	0	0
Valore di fine esercizio	193.494	0	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	0	191.380	12.084	445
Variazione nell'esercizio	0	10.915	-6.875	-445
Valore di fine esercizio	0	202.295	5.209	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	210.472	666.609
Variazione nell'esercizio	10.924	-44.215
Valore di fine esercizio	221.396	622.394
Di cui di durata superiore a 5 anni		0

I debiti verso banche si riferiscono al mutuo bancario acceso in data 29.06.2006 presso il Banco BPM spa (ex Banca Popolare di Verona) filiale di Malcesine per € 1.419.379,73 in scadenza al 31.12.2026.

10 – 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	3.317	0	3.317
Variazioni nell'esercizio	-1.797	0	-1.797
Valore di fine esercizio*	1.521	0	1.521
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

I ratei passivi sono riferiti a:

Descrizione	Ratei passivi
Noleggio fotocopiatori	101,82
Utenze varie (acqua)	17,55
Affitti e locazioni	477,15
Contributi ad ass. sindacali e di categ.	752,00
Imposte di bollo	172,00
Valore di fine esercizio	1.520,52

11 – RIPARTIZIONE dei RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	1.425.980
Quote regionali di residenzialità	940.180
Ricavi per centro diurno	0
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	146.342
Totale	2.512.502

12 – 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	11.173	271	11.444

13 - ELEMENTI di RICAVO di ENTITA' o INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalita' ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	0	13.123	0		13.123

Nel corso dell'anno sono state attivate le quote amm.to relative ai contributi ottenuti da terzi, sotto indicati, finalizzati alla realizzazione della nuova sala e all'acquisto di attrezzature necessarie al buon funzionamento della struttura:

- € 28.304,00 per l'acquisto di purificatori per l'aria;
- € 10.000,00 per l'acquisto di materassi antidecubito;
- € 30.000,00 per l'acquisto degli arredi per la nuova sala;
- € 200.000,00 donazione per realizzazione nuova sala.

14 – 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.06 del D.P.R. n.601.1972.

L'Irap è stata determinata con il metodo retributivo.

15 – NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del Comparto per il Personale delle Funzioni Locali.

Numero medio di dipendenti (compreso personale somministrato e convenzionato ripartiti per categoria:

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio dipendenti	45	3	0	0	0	48
Numero medio addetti non dipendenti	7	1	0	1	0	9

	dipendenti		addetti non dipendenti*		Costo addetti cooperativa	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Operai	41	49	11	3		
Impiegati	3	3	1	1		
Quadri	0	0	0	0		
Dirigenti	0	0	1	1		
Altri dipendenti	0	0	0	0		
Totale	44	52	13	5		

* addetti all'assistenza cooperativa ed interinali

16 – COMPENSI agli AMMINISTRATORI e REVISORE UNICO

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori:

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	0	4.201	4.201
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

20 – RENDICONTO EROGAZIONI DERIVANTI da PUBBLICI FINANZIAMENTI o CONVENZIONI con la P.A. – art.15 della 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 della Legge Regionale n.23.2012.

Ente Erogatore	Descrizione	Importo erogato per competenza	Importo erogato per cassa	Riferimento normativo/Decreto attribuzione
Azienda Ulss 9 Scaligera	CTR Reg.le per impegnative di residenzialità	€ 921.200,00	€ 772.672,00	della L.R. n.22 del 2002 giusto Decreto n.377 del 26.09.2019

APSP Trento	CTR Reg.le per impegnative di residenzialità	€ 18.980,00	€ 15.808,00	della L.R. n.22 del 2002 giusto Decreto n.377 del 26.09.2019
Azienda Ulss 9 Scaligera	Rimborso FKT	€ 28.228,80	€ 23.635,20	D.G.R. n. 84 del 16.01.2007
APSP Trento	Rimborso FKT	€ 584,00	€ 486,40	D.G.R. n.84 del 16.01.2007
Azienda Ulss 9 Scaligera	Rimborso logopedia	€ 8.633,66	€ 7.334,54	D.G.R. n.84 del 16.01.2007
APSP Trento	Rimborso logopedia	€ 178,48	€ 150,88	D.G.R. n.84 del 16.01.2007
Azienda Ulss 9 Scaligera	Rimborso MMG	€ 28.615,76	€ 22.219,17	L.R. n.23.2012
Presidenza del Consiglio dei Ministri	Contributo Energia	€ 14.762,86	€ 0,00	Decreto Direttoriale 19.07.2023 e art.08 comma 01 Legge n.144.2022
Comune Malcesine	Contributo acquisto purificatori	€ 28.304,00	€ 28.304,00	Rimborso Covid

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

Il bilancio d'esercizio 2023 riporta un utile di € 747,66 ed ai sensi dell'art.08 comma 06 della Legge Regionale n.43.2012, si propone di destinare come segue:

A	Utile di esercizio	747,66
B	Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti	0,00
C	Utile destinato alle finalità di cui all'art.08 comma 06 L.R. n.43.2012 (A + B)	747,66
D	Utile destinato a riserva vincolata per decisione dell'organo amministrativo	0,00

23 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'Ente nel corso del 2023 ha ottenuto dei contributi per l'acquisto di alcune attrezzature sanitarie, arredi e per realizzare un progetto di musicoterapia per gli ospiti, come di seguito indicato:

DENOMINAZIONE SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA di INCASSO	CAUSALE
Soggetto Privato	€ 2.000,00	2023	Contributo Progetto di Musicoterapia
Comune di Malcesine	€ 28.304,00	2023	Contributo acquisto purificatori
Consorzio B.I.M. Adige	€ 30.000,00	2023	Contributo acquisto Arredi sala nuova
Consorzio B.I.M. Adige	€ 10.000,00	2023	Contributo acquisto Materassi antidecubito

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 CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE

f.to Montana Mauro

Malcesine aprile 2024