

CENTRO SERVIZI PER ANZIANI "ANNA MORETTI BONORA"

Codice fiscale 80009070287 – Partita IVA 00983620287

Via Bonora n. 30 – 35012 Camposampiero (Pd)

Nota integrativa al Bilancio dell'Esercizio 2021

(gli importi presenti sono espressi in unità di euro)



1 – PARTE INIZIALE

Il Bilancio d'Esercizio del Centro Servizi per Anziani "A. Moretti Bonora" chiuso al 31.12.2021, a cui la presente nota integrativa si riferisce, è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012 n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'Ente. Il suddetto Bilancio, inoltre, è stato redatto in base ai principi ed ai criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, nonché ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, secondo il piano di ripresa descritto nella Relazione gestionale (allegato 4);
- 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 dello stesso;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati con certezza alla data di chiusura dell'esercizio;
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato, in maniera contrapposta il corrispondente importo dell'esercizio precedente così come stabilito giusta DCA n. 23 del 29/06/2021 (Bilancio di Chiusura al 31/12/2020);

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della DGR n. 780/2013 adeguati sulla base di quanto previsto dal D. Lgs. 139/2015, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- le singole voci che compongono lo Stato Patrimoniale (Allegato A6) e il Conto Economico (Allegato A7) sono state analiticamente indicate;
- sono stati evidenziati gli elementi dell'attivo e del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema di Stato Patrimoniale;
- pur in presenza della situazione emergenziale legata all'evento pandemico, non si sono adottate deroghe alle disposizioni di legge inerenti la stesura di bilancio di esercizio.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio ed ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nello stesso. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella

redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente.

Attività svolte

ATTIVITÀ CARATTERISTICA

Il Centro Servizi svolge attività di assistenza e riabilitazione rivolte principalmente, ma non esclusivamente, a persone anziane non autosufficienti. I servizi vengono erogati in forma residenziale o semiresidenziale con modalità di accoglienza temporanea o definitiva. L'accesso ai servizi è regolato dai criteri e dalle disposizioni del R.U.R. (Registro Unico della Residenzialità) di cui alla DGR n. 38 del 17/01/2006 e s.m.i..

La media complessiva dell'occupazione dei 272 posti letto attivi all'interno della struttura, nel corso del 2021, è stata pari a 227,43. Nel dettaglio la suddivisione, per i centri di costo, è stata la seguente:

CENTRO DI ATTIVITA'	DOTAZIONE POSTI LETTO	PRESENZA MEDIA 2021	PRESENZA MEDIA CON QUOTA	PRESENZA MEDIA senza quota/Privati
ACERO	72	65,29	62,73	2,56
MIMOSA 1 E 2	40	37,96	37,96	
MIMOSA 3	15	14,32	14,29	0,03
NAP	20	19,12	19,12	
CILIEGIO 1	19	1,61	1,18	0,43
CILIEGIO 2	45	43,28	43,10	0,18
CILIEGIO 2 SV	8	7,96	7,96	-
CENTRO DIURNO	20	11,18	11,18	-
HOSPICE	6	4,86	4,86	-
URT	12	7,71	7,71	-
ODC	15	14,15	14,15	-
TOTALE	272	227,43	224,23	3,20

Il 2021, analogamente a quanto già avvenuto per l'esercizio 2020, è stato pesantemente caratterizzato dalle molteplici criticità correlate alla diffusione del COVID-19.

La generalizzata situazione di emergenza epidemiologica ha inevitabilmente condizionato gli equilibri e le dinamiche gestionali del Centro Servizi che in più fasi temporali e con intensità diversa ha dovuto fronteggiare la presenza del virus all'interno della struttura con conseguenti soggetti risultati positivi nel corso del tempo, sia tra gli Ospiti che tra il personale. Dal punto di vista sanitario la situazione è risultata meno grave e più gestibile rispetto al 2020 in quanto l'attuazione della campagna vaccinale condotta all'interno della Struttura nei confronti degli Ospiti e del personale ha permesso, in generale, di limitare le conseguenze e gli effetti del virus a livello individuale. Al contrario, dal punto di vista organizzativo, la gestione è risultata fortemente penalizzata sia sul fronte delle entrate, in ragione della contrazione dell'occupazione dei posti letto delle varie unità di offerta e delle compartimentazione dei reparti necessaria a garantire le condizioni di sicurezza/isolamento delle cosiddette aree "gialle" e "rosse", sia sul fronte delle uscite, a causa del notevole aggravio di costi derivanti dalla messa in atto di tutte le disposizioni dei vari Piani di Sanità Pubblica succedutisi nel corso dell'anno (in particolare quelle inerenti ai programmi di screening e di somministrazione del vaccino ad Ospiti e personale) dalla spesa per l'acquisto di materiale da utilizzare nel corso delle emergenze, dai maggiori costi del personale assistenziale ed infermieristico per le accresciute necessità e livello sanitario degli Ospiti, dalla risorse dedicate alla gestione delle visite dei familiari degli Ospiti.

Pertanto, nel corso del 2021, si è potuto sviluppare una vera progettualità solo minimamente dato che la maggior parte delle risorse, sia materiali che umane, è stata impiegata per gestire gli effetti della pandemia. I periodi dell'anno nel corso dei quali si è verificata in modo significativo la presenza del virus all'interno della struttura sono stati tre:

- prima fase: gennaio/febbraio 2021 (Residenza Acero);
- seconda fase: mese di luglio 2021 (Residenza Ciliegio 2);
- terza fase: mese di dicembre 2021 a metà gennaio 2022 (Centro Diurno).

Complessivamente, considerati i soggetti già risultati positivi nel corso del 2020, la percentuale di COVID positivi fra gli Ospiti accolti in struttura (pari ad una popolazione media di 250 persone) è stata del 70%; fra il personale sanitario e socio-sanitario (pari ad una popolazione media di 228 persone) è stata del 50%. Nel 2021 non ci sono stati decessi di Ospiti a seguito di cause riconducibili al COVID.

L'attivazione dei Piani di Sanità Pubblica e dei protocolli di sicurezza interni nel corso delle varie fasi temporali ha avuto, come principali effetti di impatto sulla gestione dell'Ente, le seguenti principali conseguenze:

- blocco degli ingressi di nuovi degenti durante i periodi di presenza di casi di positività fra gli Ospiti;
- sospensione del servizio del Centro Diurno nella seconda metà di dicembre 2021;
- impossibilità ad attivare nuovi servizi di cui era stata programmata la partenza nel corso del 2021 (es.: mini alloggi protetti per autosufficienti);
- attivazione dei protocolli, tuttora in atto, relativi al monitoraggio tramite screening con test antigenici rapidi e molecolari con frequenza variabile per la rilevazione del virus nei confronti sia degli Ospiti che del personale;
- mantenimento, fra le varie misure di sicurezza, di tutti gli specifici dispositivi di protezione individuale nei riguardi del personale socio-sanitario e sanitario;
- attivazione dei posti letto e del servizio di accoglienza in "astanteria";
- suddivisione della Struttura in aree "verdi", "gialle", "arancioni", ciascuna delle quali caratterizzate da misure di sicurezza correlate al diverso livello di rischio ed alla situazione epidemiologica in corso al loro interno;
- gestione della somministrazione vaccinale anti-COVID ad Ospiti e personale;
- gestione degli accessi in struttura da parte dei visitatori (familiari, affetti, rappresentanti, operatori economici, ecc.).

Quanto sopra descritto, in primo luogo, va considerato come impatto sull'aspetto relazionale, sociale, ed assistenziale degli Ospiti e sul loro stato di salute psicofisico. La prerogativa del nostro Centro, ovvero di essere una struttura aperta al territorio ed in stretto contatto con esso nella quotidianità, ha purtroppo dovuto subire un ridimensionamento nel corso dei periodi più critici della pandemia con inevitabili ripercussioni e conseguenze limitative su quelle che erano le normali abitudini di vita degli Ospiti. Uno dei principali obiettivi, se non il principale, nel corso del 2022 dovrà essere rappresentato dal superamento di queste criticità e nel cercare di riportare ad un livello il più possibile adeguato la qualità di vita dei nostri Ospiti da questo punto di vista.

ATTIVITÀ NON CARATTERISTICA

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

Ricavi e proventi beni non strumentali	€	10.250,00
Affitti fondi rustici	€	250,00
Affitti fabbricati non strumentali	€	10.000,00

Nel dettaglio i ricavi sono costituiti da

- € 250,00 dall'affitto del terreno agricolo di Campodarsego
- € 10.000,00 dalla concessione di utilizzo di spazi per installazione di antenne per la ripetizione radio fonica da parte di ditte private.

2 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

A – QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE

Non risultano quote associative ancora da versare alla data del 31.12.2021.

T01	A
Descrizione	Quote associative da incassare
Valore di inizio esercizio	€ -
Variazioni nell'esercizio	€ -
Valore di fine esercizio	€ -

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

Nello specifico esse sono rappresentate dalle licenze acquisite per l'utilizzo dei software e degli applicativi informatici gestionali utilizzati all'interno della struttura: software per fatturazione elettronica, moduli per dichiarazioni fiscali e cartella socio sanitaria.

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

T02	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05	Totale immobilizzazioni immateriali
Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti	
Costo originario	€ 0,00	€ 68.402,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.402,65
Precedente rivalutazione						€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	-€ 67.365,65	€ 0,00	€ 0,00		-€ 67.365,65
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 1.037,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.037,00
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Riclassificazioni	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Alienazioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	-€ 603,90	€ 0,00	€ 0,00		-€ 603,90
Svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00					€ 0,00
Altre variazioni	€ 0,00					€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	-€ 603,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 603,90
Costo fine esercizio	€ 0,00	€ 68.402,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.402,65
Rivalutazioni						€ 0,00
Fondo ammortamento	€ 0,00	-€ 67.969,55	€ 0,00	€ 0,00		-€ 67.969,55
Svalutazioni						€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 433,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 433,10
Contributi in c/impianti	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Nel corso del 2021 non ci sono stati acquisti di software o altri gestionali, pertanto, la variazione del valore delle immobilizzazioni immateriali è determinata solo dalla quota di ammortamento.

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 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 ed ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo coefficienti, 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 modificazioni di cui al 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 effettivamente disponibile e pronto per l'utilizzo.

I **coefficienti di ammortamento** utilizzati per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
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%

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	B II 04
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari	Attrezzature
Costo inizio esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 16.730.793,41	€ 0,00	€ 2.755.543,14	€ 1.019.435,53
Precedente rivalutazione					€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	€ 0,00	-€ 8.186.208,59	€ 0,00	-€ 2.165.095,60	-€ 903.412,19
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 8.544.584,82	€ 0,00	€ 590.447,54	€ 116.023,34
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00		€ 40.878,73		€ 145.162,01	€ 27.008,54
Riclassificazioni						
Dismissioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 25.238,39
Rivalutazioni						
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 491.097,49	€ 0,00	-€ 91.166,76	-€ 32.783,75
Svalutazioni dell'esercizio						€ 25.238,39
Altre variazioni						€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 450.218,76	€ 0,00	€ 53.995,25	-€ 5.775,21
Costo fine esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 16.771.672,14	€ 0,00	€ 2.900.705,15	€ 1.021.205,68
Rivalutazioni						€ 0,00
Fondo ammortamento			-€ 8.677.306,08		-€ 2.256.262,36	-€ 910.957,55

Svalutazioni						
Valore di fine esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 8.094.366,06	€ 0,00	€ 644.442,79	€ 110.248,13
Contributi in c/impianti						€ 0,00
T03	B II 05	B II 06	B II 06	B II 06	B II 07	
Descrizione	Beni mobili di pregio storico e artistico	Mobili e arredi	Automezzi	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo inizio esercizio	€ 0,00	€ 1.666.590,55	€ 153.192,66	€ 757,50	€ 0,00	€ 24.590.359,21
Precedente rivalutazione						€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	-€ 1.357.478,43	-€ 152.656,57	-€ 292,01	€ 0,00	-€ 12.765.143,39
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 309.112,12	€ 536,09	€ 465,49	€ 0,00	€ 11.825.215,82
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 25.876,88	€ 4.365,04	€ 21,99	€ 0,00	€ 243.313,19
Riclassificazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Dismissioni dell'esercizio	€ 0,00	-€ 1.482,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 26.720,59
Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	-€ 63.752,03	-€ 535,45	-€ 101,27	€ 0,00	-€ 679.436,75
Svalutazioni dell'esercizio		€ 1.482,20				€ 26.720,59
Altre variazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	-€ 37.875,15	€ 3.829,59	-€ 79,28	€ 0,00	-€ 436.123,56
Costo fine esercizio		€ 1.690.985,23	€ 157.557,70	€ 779,49	€ 0,00	€ 24.806.951,81
Rivalutazioni					€ 0,00	€ 0,00
Fondo ammortamento		-€ 1.419.748,26	-€ 153.192,02	-€ 393,28	€ 0,00	-€ 13.417.859,55
Svalutazioni					€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 271.236,97	€ 4.365,68	€ 386,21	€ 0,00	€ 11.389.092,26
Contributi in c/impianti						

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

- Fabbricati strumentali € 40.878,73
- Impianti generici e speciali € 145.162,01
- Attrezzature sanitarie e varie € 27.008,14
- Mobili e arredi € 25.876,88
- Automezzi € 4.365,04
- Altri beni € 21,99

B III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

Non risultano immobilizzazioni derivante da partecipazioni

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

Non risultano dei crediti finanziari iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie:

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

Non risultano immobilizzazioni derivanti da partecipazioni in imprese controllate

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

Non risultano immobilizzazioni derivanti partecipazioni in imprese collegate

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

CI – RIMANENZE

Materie prime, sussidiarie e di consumo (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12).

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

Analisi delle variazioni delle rimanenze:

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	€ 86.736,88	€ -
Variazioni nell'esercizio	€ 20.205,46	€ 37,00
Valore di fine esercizio	€ 106.942,34	€ 37,00

Nel dettaglio le rimanenze finale sono così costituite:

Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	€ 106.942,34
Rimanenze finali materiali di consumo	€ 35.750,05
Rimanenze finali materiale di pulizia	€ 2.454,90
Rimanenze finali cancelleria	€ 1.564,10
Rimanenze finali materiale sanitario	€ 12.079,44
Rimanenze finali materiali di manutenzione	€ 55.093,85

CI bis – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA RIVENDITA

Non risultano immobilizzazioni destinate alla rivendita

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

CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Il valore dei crediti iscritti a Bilancio è stato rilevato, secondo quanto previsto dal D. Lgs. 139/2015, prendendo in considerazione il criterio del "costo ammortizzato", tenendo conto del fattore temporale e del valore presumibile di realizzo. Tuttavia, non comportando effetti rilevanti ai fini di una corretta informazione fornita dal Bilancio ed essendo presenti nel medesimo esclusivamente crediti a breve scadenza (entro l'anno) l'applicazione di tale criterio non si è resa necessaria.

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'accantonamento a tale fondo è stato operato in misura tale da rendere adeguato il suo ammontare al valore dei crediti contraddistinti da dubbia esigibilità e/o per i quali sono in corso procedure di recupero.

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

T08	C II 01	C II 02	C II 02	C II 03
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Altri Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate
Valore nominale	€ 681.182,89	€ 582.662,36	€ 524.909,92	€ 0,00
Svalutazioni storiche	-€ 86.039,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 595.143,74	€ 582.662,36	€ 524.909,92	€ 0,00
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-€ 60.862,35	-€ 10.460,96	-€ 167.935,92	€ 0,00
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	€ 5.942,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	-€ 64.919,40	-€ 10.460,96	-€ 167.935,92	€ 0,00
Valore nominale	€ 620.320,54	€ 572.201,40	€ 356.974,00	€ 0,00
Fondo svalutazione crediti	-€ 90.096,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 530.224,34	€ 572.201,40	€ 356.974,00	€ 0,00
Quota scadente oltre 5 anni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
T08	C II 04	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti tributari	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	€ 0,00	€ 0,00	€ 862,93	€ 1.789.618,10
Svalutazioni storiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 86.039,15
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 862,93	€ 1.703.578,95
Variazioni valore nominale dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 666,83	-€ 238.592,40
Svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 10.000,00
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.942,95
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 666,83	-€ 242.649,45
Valore nominale	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.529,76	€ 1.551.025,70
Fondo svalutazione crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 90.096,20
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.529,76	€ 1.460.929,50
Quota scadente oltre 5 anni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Nel corso del 2021 sono stati svalutati crediti per un importo di € 5.942,95.=, relativi a clienti per i quali non è più possibile recuperare le somme a nostro favore in quanto non sussistono eredi o altri soggetti obbligati a pagare le somme dovute. Di seguito si riporta l'elenco degli importi svalutati:

Clients	Dare	Avere	Descrizione
ZP		359,50 €	Rette Maggio 2014
ZF		177,00 €	Rette Aprile 2018
VA		1.008,00 €	Rette Giugno 2019
TC		811,00 €	Rette Maggio 2019
PA		789,00 €	Rette Luglio 2018
BE		575,50 €	Rette Marzo 2017
FI		292,00 €	Rette Gennaio 2018
GM		275,05 €	Rette Dicembre 2017
PA		1.578,00 €	Chiusura posizione 2015
SML		50,00 €	Psicoterapia marzo 2020
F/svalutazione crediti v/clienti	5.942,95 €		

Per gli altri crediti ancora esigibili, ma di difficile realizzo, è stata intrapresa un'azione legale di recupero degli stessi.

CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non risultano attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

T09	C III 01	C III 02	Totale attività finanziarie non immobilizzate
Descrizione	Partecipazioni	Altri titoli	
Costo originario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Precedente rivalutazione			€ 0,00
Svalutazioni storiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Acquisizioni dell'esercizio			€ 0,00
Alienazioni dell'esercizio			€ 0,00
Svalutazioni dell'esercizio			€ 0,00
Rivalutazioni			€ 0,00
Riclassificazioni			€ 0,00
Altre variazioni			€ 0,00
Arrotondamenti (+/-)			€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Costo originario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rivalutazioni			€ 0,00
Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

CIV – DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide:

T10	C IV 01	C IV 02	C IV 03	Totale disponibilità liquide
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	
Valore di inizio esercizio	€ 39.857,61	€ 11.748,37	€ 1.699,31	€ 53.305,29
Variazioni nell'esercizio	€ 198.503,85	-€ 7.851,04	€ 1.727,72	€ 192.380,53
Valore di fine esercizio	€ 238.361,46	€ 3.897,33	€ 3.427,03	€ 245.685,82

Le disponibilità liquide di fine esercizio sono così costituite:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 245.685,82
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	€ 238.361,46

Saldo conto corrente Deutsche Bank	€ 18.702,63
Saldo conto corrente postale	€ 11.271,70
Saldo conto corrente Credem S.p.A.	€ 208.387,13
Denaro in cassa	€ 7.324,36
Cassa Ente	€ 6.070,16
Cassa Ospite	€ 156,00
Cassa Economato	€ 1.098,20

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono stati determinati nel rispetto del criterio della competenza economica con riferimento a quelle voci di costo o ricavo con manifestazione numeraria anticipata (risconti) o posticipata (ratei) rispetto agli effetti economici ricadenti a cavallo di due o più esercizi.

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	€ 7.843,35	€ 25.805,31	€ 33.648,66
Variazioni nell'esercizio	€ 149.494,67	€ 3.231,84	€ 152.726,51
Valore di fine esercizio	€ 157.338,02	€ 29.037,15	€ 186.375,17

Il valore dei ratei attivi deriva da ricavi incassati nel 2022, ma di competenza del 2021; si tratta principalmente dei contributi a fondo perduto erogati della Regione Veneto per l'emergenza COVID-19. I risconti attivi derivano da premi assicurativi pagati nell'esercizio 2021, ma di parziale competenza anche per il 2022. Altrettanto dicasi per altri canoni e abbonamenti periodici.

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

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

A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

T13	A I	A II	A III	A IV
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	€ 3.163.893,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 62.760,16
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	€ 3.163.893,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 62.760,16

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	-€ 249.856,50	-€ 505.989,62	€ 2.470.807,69
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	-€ 505.989,62	€ 505.989,62	€ 0,00
Incrementi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Decrementi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Riclassifiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risultato d'esercizio	€ 0,00	-€ 263.054,52	-€ 263.054,52
Valore di fine esercizio	-€ 755.846,12	-€ 263.054,52	€ 2.207.753,17

Le voci del patrimonio non sono variate, il risultato dell'esercizio 2021 pari ad una perdita di € 263.054,52.=

B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

Non ci sono delle variazioni dei fondi rischi e oneri:

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 156.509,11	€ 156.509,11
Accantonamento nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Utilizzo nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre variazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 156.509,11	€ 156.509,11

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Non sussistono accantonamenti relativi a questa voce in quanto, per la particolare disciplina che regola la materia del rapporto di pubblico impiego, sia nel caso di dipendenti assunti a tempo indeterminato prima del 01/01/2001 (soggetti al regime del TFS) che dopo tale data (soggetti al regime del TFR) la gestione del trattamento è di competenza dell'Istituto di Previdenza (ex INPDAP) che eroga direttamente questa

prestazione previdenziale. L'Ente non ha la disponibilità di alcun fondo accantonato in quanto i contributi destinati a finanziare il trattamento sono girati in capo all'Istituto Previdenziale di riferimento, sia per la quota a carico dell'Ente datore di lavoro che per la quota a carico del dipendente. Altrettanto dicasi per la quota parte di contribuzione legata alla previdenza complementare.

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

D - DEBITI

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non è stato applicato in quanto i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, sono di scarso rilievo. I debiti, pertanto, sono stati valutati al valore nominale e i costi di transazione iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.

Tali effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti:

T16	D 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	€ 4.167.567,56	€ 854.500,00	€ -	€ -
Variazione nell'esercizio	-€ 101.546,93	-€ 142.500,00	€ -	€ -
Valore di fine esercizio	€ 4.066.020,63	€ 712.000,00	€ -	€ -
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ 227.088,32	€ 95.500,00	€ -	€ -

I debiti verso banche:

Debiti verso banche	€ 4.515.342,24
Saldo conto corrente Tesoreria	€ 2.518.565,08
Saldo carta di credito	€ 464,94
Mutui e prestiti	€ 1.996.777,16
Mutuo A scadenza 30.06.2027	€ 597.423,28
Mutuo B scadenza 31.12.2024	€ 465.635,81
Mutuo C scadenza 25.07.2028	€ 679.423,28
Prestito Deutsche Bank scadenza 10.02.2024	€ 254.204,98

Nel corso del 2021 è stata richiesta la moratoria per un anno dei mutui in essere con l'Istituto di credito Intesa San Paolo perciò tutte le scadenze sono state posticipate di un anno (vedasi Delibera n. 25 del 29/06/2021)

I debiti verso enti pubblici derivano da due finanziamenti da contributi regionali in fondi di rotazione:

Debiti v/enti pubblici	€ 569.500,00
Fondo regionale art 36 LR 1/2004 scadenza 30.06.2027	€ 281.500,00
Fondo regionale art 36 LR 1/2004 scadenza 30.06.2024	€ 288.000,00

T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	€ -	€ 1.373.472,49	€ 89.247,53	€ 170.950,64
Variazione nell'esercizio	€ 6.284,00	-€ 205.585,92	€ 19.540,72	-€ 3.903,96
Valore di fine esercizio	€ 6.284,00	€ 1.167.886,57	€ 108.788,25	€ 167.046,68
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ -	€ -	€ -	€ -

I debiti tributari sono riconducibili a debiti verso erario in scadenza a gennaio 2022

Debiti tributari	€	108.788,25
Regione c/Irap	€	35.393,77
Erario c/Iva	€	18.972,47
Erario c/ritenute lavoro dipendente	€	53.957,56
Erario c/ritenute lavoro autonomo	€	37,80
Regione c/ritenute add. IRPEF	€	303,12
Comuni c/ritenute add. IRPEF	€	123,53

Mentre i debiti verso istituti di previdenza sono così suddivisi in scadenza a gennaio 2022:

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€	167.046,68
INPS ex INPDAP c/contributi	€	164.391,43
INPS c/contributi	€	383,00
Debiti verso altri enti previdenziali	€	2.272,25

T16	D 9
Descrizione	Altri debiti
Valore di inizio esercizio	€ 575.274,64
Variazione nell'esercizio	€ 40.945,98
Valore di fine esercizio	€ 616.220,62
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ -

La voce altri debiti comprende

Altri debiti	€	616.220,62
Dipendenti c/retribuzioni e contributi anni precedenti	€	89.077,91
Debiti per cessione quinto	€	3.086,00
Debiti verso sindacati	€	559,01
Debiti per cauzioni ospiti	€	97.304,56
Note di credito da emettere	€	323,40
Altri debiti	€	425.869,74

T16	Totale debiti
Descrizione	
Valore di inizio esercizio	€ 6.986.965,93
Variazione nell'esercizio	€ 164.102,43
Valore di fine esercizio	€ 7.151.068,36
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ 273.588,32

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	€	174.691,68	€ 3.914.548,19	€ 4.089.239,87
Variazioni nell'esercizio	-€	14.998,43	-€ 200.076,89	-€ 215.075,32
Valore di fine esercizio*	€	159.693,25	€ 3.714.471,30	€ 3.874.164,55
*Di cui oltre l'esercizio successivo	€	-	€ 3.506.911,38	€ 3.506.911,38
*Di cui di cui contributi in c/impianti	€	-	€ -	€ -

I ratei passivi sono derivati da costi di competenza esercizio 2021 ma registrati nel 2022 (principalmente spese per il personale); mentre i risconti passivi derivano di contributi ricevuti negli anni passati per l'acquisto o la ristrutturazione di immobili, mobili, impianti e attrezzature. Annualmente viene scontata una quota secondo il piano di ammortamento come quota in conto capitale, in quanto gli ammortamenti vengono calcolati al lordo di tale contributo (metodo del risconto passivo).

RIPARTIZIONE DEI RICAVI

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

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

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti residenziali da privati	€ 4.388.709,47
Ricavi per rette ospiti da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)	€ 29.328,82
Quote regionali di residenzialità	€ 5.310.393,64
Quote regionali di residenzialità centro diurno	€ 94.326,30
Ricavi per rette ospiti da privati	€ 14.800,00
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	€ -
Sconti e abbuoni (CON SEGNO MENO)	-€ 37.884,45
Totale	€ 9.799.673,78

INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

T19			-
Descrizione	Debiti verso banche	Altri (poste)	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	€ 50.850,48	€ 0,00	€ 76.696,94
Interessi passivi Tesoreria	€ 47.371,00	€ 0,00	€ 47.371,00
Interessi passivi mutui	€ 18.007,10	€ 0,00	€ 18.007,10
Interessi passivi contro Credem	€ 7.596,04	€ 0,00	€ 7.596,04
Interessi passivi prestito DB	€ 3.479,48	€ 0,00	€ 3.479,48
Sconti e altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 243,32	€ 243,32

PROVENTI STRAORDINARI

I proventi straordinari risultano così composti da sopravvenienze attive derivanti da contributi sotto forma di crediti verso l'erario e contributi a fondo perduto erogati dalla Regione Veneto per le maggiori spese legati al problema della pandemia ma di competenza del 2020 e non contabilizzati perché non ancora certi alla chiusura dell'esercizio precedente, e donazioni ricevute da parte dei familiari e associazioni di volontariato.

T20							
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali		Liberalità ricevute		Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	€	34.701,15	€	3.345,06	€	-	€ 38.046,21

DGR1065 2020 DDR 740 2020 IPAB	5.013,15 €
CREDITO PER SANIFICAZIONE E DPI art 125 codice 6917	28.297,00 €
Credito verso erario per maggiori costi personale sanitario COVID codice 6951	1.391,00 €
Totale	34.701,15 €

ONERI STRAORDINARI

Non sussistono oneri straordinari nel corso dell'esercizio 2021.

T21									
Descrizione	Minusvalenze da alienazione beni ordinarie		Sopravvenienze passive		Sopravvenienze passive eccezionali		Minusvalenze eccezionali	Altri costi eccezionali	Totale
Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali	€	-	€	-	€	-	€	-	€

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

Non sussistono imposte differite e/o anticipate. L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio 2021, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota IRES ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6, comma 1, lettera c) del DPR 601/73. L'imponibile ai fini IRES risulta determinato esclusivamente dai redditi da terreni e da fabbricati. L'IRAP è stata determinata con il metodo retributivo.

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

NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero di dipendenti ripartiti per categoria nel corso del 2021

ANNO 2021								
Dipendenti	CAT. A	CAT. B1	CAT. B3	CAT. C	CAT. D	P. ORG.	DIRIGENTI	Totale
Numero medio	2,70	73,43	6,53	23,65	5,25	5,00	2,00	118,56
ANNO 2020	4,70	79,98	6,53	15,95	5,25	5,00	2,00	119,41
ANNO 2019	4,70	81,98	9,03	17,45	4,95	5,00	2,00	125,11

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	€ 7.573,74	€ 14.077,34	€ 21.651,08
Anticipazioni	€ -	€ -	€ -
Crediti	€ -	€ -	€ -
Impegni assunti per loro conto	€ -	€ -	€ -

IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali

T25	
Descrizione	Importo
Impegni	€ -
Garanzie	€ -
Passività potenziali	€ -

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

Nel corso del primo semestre dell'esercizio 2022, vale a dire fino al termine per l'approvazione del Bilancio Consuntivo in oggetto (30/06/2022) si ritiene opportuno segnalare quanto segue:

- **Situazione relativa all'emergenza COVID-19:** alla data di stesura del presente documento è possibile affermare che la situazione clinico/sanitaria all'interno della Struttura per quanto attiene la problematica COVID-19 è sotto controllo. Al momento non risulta presente nessun caso di positività al virus tra gli Ospiti. Tra il personale, sottoposto a controllo sistematico secondo Piano di Sanità in vigore, si segnala il riscontro di qualche caso sporadico tempestivamente intercettato. La campagna vaccinale condotta all'interno dell'Ente è tale per cui ad oggi risulta vaccinata una percentuale del 99% fra gli Ospiti e del 96% fra il personale (fra cui risultano sospesi 5 OSS). A partire dal mese di maggio 2022 verrà dato inizio alla somministrazione del secondo richiamo (2^a dose booster) nei confronti degli Ospiti.

Vengono mantenuti strettamente attivi i protocolli relativi allo *screening* periodico tramite test per la ricerca del virus SARS Cov-2 sia nei confronti del personale che degli Ospiti secondo le disposizioni del

vigente Piano di Sanità Pubblica. Inoltre, sono state recepite e resa operative tutte le modalità per effettuare le visite agli Ospiti da parte dei familiari all'interno della Struttura.

Va sottolineato che la messa in atto a regime delle misure sopra descritte comporta inevitabilmente un maggior impiego di risorse con conseguente aggravio dei costi d'esercizio.

- **Interventi finalizzati ad un recupero di maggiore liquidità:**

In attesa che l'andamento occupazionale si possa riprendere in maniera più consistente e favorire un maggior flusso di entrate della gestione corrente, risulta opportuno individuare delle forme di recupero di maggiore liquidità temporanea, soprattutto in funzione delle scadenze previste per il secondo semestre dell'esercizio.

- **Situazione relativa alla ripresa di alcune unità di offerta:**

uno degli obiettivi principali del 2022, come più volte evidenziato, è dato dalla ripresa dell'occupazione dei posti letto delle varie unità di offerta della Struttura. Si tratta di un processo non semplice e di non immediata attuazione in ragione di una serie di fattori (applicazione dei protocolli in materia di sanità pubblica, difficoltà nel reperire determinate figure professionali sanitarie nel mercato, recupero del grado di fiducia dell'utenza nei confronti del sistema). I servizi che in tal senso presentano le maggiori difficoltà si segnalano:

il Centro Diurno, che nonostante la sua avvenuta autorizzazione all'esercizio per 10 posti in più non può ospitare giornalmente più di 15 persone al fine di garantire le norme sui distanziamenti interni e nel corso dei trasporti degli Ospiti; l'U.R.T., che è stata provvisoriamente collocata al piano terra della Residenza Ciliegio contigualmente all'Ospedale di Comunità al fine di ottenere delle sinergie nell'impiego del personale infermieristico; i Mini Alloggi protetti collocati al 6° piano della Residenza Acero, la cui attivazione risulta prevista a decorrere dal mese di giugno 2022.

RISULTATO DI ESERCIZIO

PERDITA DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio emerge una perdita pari a euro - € 263.054,52 completamente sterilizzata l'importo della sterilizzazione è pari ad € 266.824,92.= ai sensi dell'art. 21 della DGR n. 780/21.

A	Risultato di esercizio PERIDTA DI ESERCIZIO	€ -263.054,52
---	---	---------------

Si precisa che il valore lordo delle immobilizzazioni acquisite *ante* 01/01/2014 ed iscritte a Bilancio a tale data (apertura dei conti conseguente al passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico/patrimoniale) era pari a € 18.913.862,27.= L'importo dei Fondi Ammortamento ad esse correlati, riferiti sempre alla data del 01/01/2014, ammontava complessivamente ad € 8.414.405,16.= Il totale delle quote di ammortamento ancora da applicare risultava, per differenza, pari ad € 10.499.457,11.= Tali valori, peraltro, devono intendersi al lordo dei contributi in c/capitale ricevuti a fondo perduto per l'acquisto o la realizzazione delle immobilizzazioni in oggetto. Alla data di chiusura del Bilancio dell'Esercizio 2021, per effetto dei successivi ammortamenti eseguiti dal 2014 al 2021, il valore complessivo dei fondi di ammortamento delle immobilizzazioni acquisite *ante* 01.01.2014, è salito a € 11.807.278,24.= Ne consegue che il valore delle immobilizzazioni *ante* 01/01/2014 ancora da ammortizzare è pari € 7.106.584,03.= (intese sempre al sempre al lordo dei contributi in c/capitale ricevuti, contabilizzati con il metodo del "risconto"). La quota di ammortamento di competenza 2021 dei beni *ante* 01/01/2014 è pari a € 442.344,65.= che, dedotta della quota di risconto (pari ad quota costante di € 176.017,10.=) risulta pari a € 266.824,92.=. Il residuo da ammortizzare e quindi ancora sterilizzabile al 31/12/2021 è, pertanto, pari a € 6.664.239,38.= al lordo della quota del contributo e pari ad € 6.488.222,28.= al netto della quota del contributo.

3- PROSPETTO DI TESORERIA

Rendiconto finanziario esercizio 2021	Esercizio 2021	Esercizio 2020
GESTIONE REDDITUALE+A3A3:A32		
Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 263.054,52	-€ 505.989,62
Imposte sul reddito	€ 6.536,44	€ 4.355,77
Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 76.696,94	€ 72.093,89
(Dividendi)	€ -	€ -
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	€ -	€ -
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	-€ 179.821,14	-€ 429.539,96
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 680.040,65	€ 654.943,41
Accantonamento ai fondi	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ -	€ -
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ -	€ -
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	€ 510.219,51	€ 235.403,45
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 65.380,36	-€ 2.111,94
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-€ 205.585,92	€ 378.691,82
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	€ 147.026,63	€ 129.977,95
Incremento/(decremento) degli altri debiti	€ 62.866,74	-€ 41.089,98
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-€ 152.726,51	€ 899,50
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-€ 215.075,32	-€ 192.031,13
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	€ 212.105,49	€ 509.739,67
Interessi incassati/(pagati)	-€ 76.696,94	-€ 72.093,89
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 6.536,44	-€ 4.355,77
Dividendi incassati	€ -	€ -
(Utilizzo fondi)	€ -	€ -
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	€ 128.872,11	€ 433.290,01
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-€ 270.033,78	-€ 1.202.562,01
Disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali	€ 26.720,59	€ 968.460,99
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	€ -	€ -
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	€ -	€ -
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate	€ -	€ -
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-€ 243.313,19	-€ 234.101,02
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	€ 195.116,63	€ 309.334,36
Accensione finanziamenti	€ -	€ -
(Rimborso finanziamenti)	€ 111.704,98	-€ 553.381,29
Aumento/(diminuzione) mezzi propri	€ -	€ -
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	€ 306.821,61	-€ 244.046,93
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	€ 192.380,53	-€ 44.857,94
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	€ 53.305,29	€ 98.163,23
di cui depositi bancari e postali	€ 39.857,61	€ 58.257,32
di cui denaro e valori in cassa	€ 13.447,68	€ 39.905,91
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	€ 245.685,82	€ 53.305,29
di cui depositi bancari e postali	€ 238.361,46	€ 39.857,61
di cui denaro e valori in cassa	€ 7.324,36	€ 13.447,68

4- CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio.



IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Dott. Vittorio Casarin