

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 2020

(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 31.12.2020, 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. 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) e così come ripreso a pagina 18 del presente documento;
- 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 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. 20 del 30/04/2020 (Bilancio di Chiusura al 31/12/2019);

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. 139/15, 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 274 posti letto attivi all'interno della struttura, nel corso del 2020, è stata pari a 225.54. Nel dettaglio la suddivisione per i centri di costo è stata la seguente:

CENTRO DI ATTIVITA'	DOTAZIONE POSTI LETTO	PRESENZA MEDIA 2020	PRESENZA MEDIA CON QUOTA	PRESENZA MEDIA senza quota/Privati
ACERO	72	68,05	57,03	11,02
MIMOSA 1 E 2	40	37,16	36,68	0,48
MIMOSA 3	15	13,57	12,7	0,87
NAP	20	18,67	18,66	0,01
CILIEGIO 1	19	12,86	12,77	0,09
CILIEGIO 2	45	40,32	37,31	3,01
CILIEGIO 2 SV	8	7,17	7,17	-
CENTRO DIURNO	20	5,89	5,89	-
HOSPICE	6	5,07	5,07	-
URT	12	4,44	4,44	-
ODC	15	12,34	12,34	-
APPARTAMENTO (Mini alloggi)	2	-	-	-
TOTALE	274	225,54	210,06	15,48

L'anno 2020 è stato condizionato dalla pandemia COVID che prodotto diverse conseguenze nella gestione in particolare:

1. *Contrazione della media dei posti letto occupati*: a seguito del blocco degli ingressi che nel corso del 2020 a più riprese si è dovuto subire, il tasso di occupazione dei posti letto delle varie unità di offerta della struttura è stato inferiore dell'11,4% (30 posti in meno rispetto ai 263 complessivamente previsti) rispetto alla programmazione di inizio esercizio. La ripresa dell'occupazione, anche supponendo di non dover scontare altre interruzioni, potrà essere solo graduale comportando, conseguentemente, una riduzione dei ricavi della gestione caratteristica.
2. *Incidenza sulle dinamiche occupazionali delle nuove misure di sicurezza adottate a regime in merito alle procedure di ingresso*: le disposizioni ed i protocolli in materia di sicurezza anti-COVID recepite nel corso del 2020 e consolidate a regime, hanno introdotto la necessità di vincolare ogni nuovo ingresso ad un periodo di osservazione dell'Ospite (minimo 14 giorni) in un apposito ambiente denominato "astanteria". Altrettanto dicasi per i rientri degli Ospiti da periodi di ricovero ospedaliero o permanenza in pronto soccorso superiore alle 2 ore. Il meccanismo degli ingressi attraverso l'utilizzo dell'astanteria, i cui posti è stato possibile individuare (in misura pari a 6) tra quelli esistenti al piano terra della Residenza Ciliegio 1, rappresentano di fatto una riduzione della capacità ricettiva della struttura.
3. *Riduzione di alcuni servizi interni a seguito di specifiche criticità riscontrate nelle attività di cura presso i presidi ospedalieri*: l'emergenza COVID-19 sta riducendo in parte alcuni servizi di cura ospedaliera che hanno immediato riflesso in alcune unità di offerta della nostra struttura. Quella che ne sta più di tutte soffrendo in tal senso è l'Unità Riabilitativa Territoriale (U.R.T.) che, a seguito della riduzione delle attività delle sale operatorie presso i presidi ospedalieri dell'AULSS 6 correlate agli interventi di natura

ortopedica, ha registrato una drastica diminuzione degli inserimenti presso il nostro servizio.

4. *Ulteriori riduzioni di servizi*: un altro servizio che sta subendo forti limitazioni a causa della problematica COVID-19 è il Centro Diurno. Nel corso del 2020 questa unità di offerta, conseguentemente alle ordinanze regionali di sospensione intervenute nel merito, è stata prevalentemente chiusa ed inoltre, al momento della sua riattivazione, si è dovuto limitarne la capacità ricettiva a non più di una decina di Ospiti contemporaneamente presenti. Questo al fine di rispettare le norme sul distanziamento introdotte dalla specifica normativa. Si ritiene che tale situazione si protrarrà quanto meno per tutto il primo quadrimestre del 2021.
5. *Maggiori costi per l'acquisto di presidi, dispositivi di protezione individuali e spese di disinfezione/sanificazione degli ambienti*: questa voce di costo, direttamente correlata alla problematica COVID, ha registrato per il 2020 una spesa di € 72.000,00.= del tutto imprevisti e dovrà essere in buona parte rifinanziata anche per il 2021. A questo tipo di onere va poi ulteriormente aggiunta tutta la spesa per la gestione delle procedure di monitoraggio e prevenzione della diffusione del virus attraverso l'attuazione dei protocolli di effettuazione dei test (tamponi rapidi/molecolari) e della vaccinazione nei confronti degli Ospiti e del personale operante in struttura.
6. *Aumento dei bisogni assistenziali degli Ospiti post COVID-19*: i postumi della malattia che dopo questa seconda ondata sono rimasti in capo agli Ospiti negativizzati stanno evidenziando un aumento dei loro bisogni assistenziali (in particolare per gli Ospiti inseriti presso la Residenza Acero). Se ne deduce che tale situazione comporterà in qualche modo un'implementazione del loro piano di assistenza individuale con conseguenti ripercussioni a livello organizzativo e sul livello delle risorse da mettere in campo.

A prescindere dalla problematica COVID-19, in ogni caso, va comunque ricordato che, a fronte di un valore delle impegnative di residenzialità regionali invariato dal 2009 ed agli standard di personale stabiliti dalla DGR n. 84/2007, i bisogni assistenziali degli Ospiti nel corso dell'ultimo decennio sono decisamente aumentati, soprattutto dal punto di vista sanitario, con il conseguente incremento della spesa per il personale necessario a mantenere un adeguato rapporto (standard) tra utenti e risorse impiegate.

Al momento, in ogni caso, anche per l'esercizio 2021, in linea con quanto perseguito nel corso degli ultimi anni, anche se in ragione di diversi presupposti, la strategia della diversificazione dell'offerta e dell'implementazione dei servizi territoriali innovativi da parte dell'Ente, appare essere il principale strumento con il quale affrontare le molteplici criticità sopra descritte.

A tal proposito si segnala che nel corso del mese di dicembre 2020 si è completata l'elaborazione di un progetto di sviluppo dell'Ente nel medio lungo periodo che tiene conto delle possibilità di ampliamento della Struttura sia dal punto di vista dimensionale, in virtù dei margini in tal senso ancora previsti a nostro favore dal Piano di Zona, sia dal punto di vista della tipologia e della qualità dell'offerta di servizi socio-sanitari di assistenza a favore di soggetti non autosufficienti ed a supporto delle famiglie in condizione di fragilità.

Altro fattore problematico, da non trascurare, riguarda l'apertura di nuovi centri residenziali per persone anziane non autosufficienti limitrofi al nostro Ente. Si tratta di strutture di proprietà di soggetti privati che rappresenteranno un ulteriore fonte di criticità per la nostra gestione in ragione del noto divario economico "di sistema" esistente fra le due realtà.

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 31.12.2020.

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	BI 01	BI 02	BI 03	BI 04	BI 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	-€ 65.237,97	€ 0,00	€ 0,00		-€ 65.237,97
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 3.164,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.164,68
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	-€ 2.127,68	€ 0,00	€ 0,00		-€ 2.127,68
Svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00					€ 0,00
Altre variazioni	€ 0,00					€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	-€ 2.127,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 2.127,68
Costo fine esercizio	€ 0,00	€ 68.402,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.402,65
Rivalutazioni						€ 0,00
Fondo ammortamento	€ 0,00	-€ 67.365,65	€ 0,00	€ 0,00		-€ 67.365,65
Svalutazioni						€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 1.037,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.037,00
Contributi in c/impianti						

Nel corso del 2020 non ci sono stati acquisti di software o altri gestionali, pertanto, la variazione del valore 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	€ 16.251.149,12	€ 0,00	€ 2.280.989,32	€ 994.528,34
Precedente rivalutazione					€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	€ 0,00	-€ 7.696.623,10	€ 0,00	-€ 2.091.659,79	-€ 874.519,58
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 8.554.526,02	€ 0,00	€ 189.329,53	€ 120.008,76
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00		€ 479.644,29		€ 474.553,82	€ 24.907,19
Riclassificazioni						
Dismissioni dell'esercizio				€ 0,00		€ 1.200,00
Rivalutazioni						
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 489.585,49	€ 0,00	-€ 73.435,81	-€ 28.892,61
Svalutazioni dell'esercizio						-€ 1.200,00
Altre variazioni						€ 0,00

Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 9.941,20	€ 0,00	€ 401.118,01	-€ 3.985,42
Costo fine esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 16.730.793,41	€ 0,00	€ 2.755.543,14	€ 1.019.435,53
Rivalutazioni						€ 0,00
Fondo ammortamento			-€ 8.186.208,59		-€ 2.165.095,60	-€ 903.412,19
Svalutazioni						
Valore di fine esercizio	€ 2.247.054,97	€ 16.991,45	€ 8.544.584,82	€ 0,00	€ 590.447,54	€ 116.023,34
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	€ 1.573.226,73	€ 152.817,85	€ 393,93	€ 840.306,48	€ 24.357.458,19
Precedente rivalutazione						€ 0,00
Ammortamenti storici		-€ 1.298.053,50	-€ 152.466,05	-€ 205,64		-€ 12.113.527,66
Svalutazioni storiche						€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 275.173,23	€ 351,80	€ 188,29	€ 840.306,48	€ 12.243.930,53
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 93.363,82	€ 374,81	€ 363,57	€ 129.354,51	€ 1.202.562,01
Riclassificazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 969.660,99	-€ 969.660,99
Dismissioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.200,00
Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	-€ 59.424,93	-€ 190,52	-€ 86,37	€ 0,00	-€ 651.615,73
Svalutazioni dell'esercizio		€ 0,00				-€ 1.200,00
Altre variazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 33.938,89	€ 184,29	€ 277,20	-€ 840.306,48	-€ 418.714,71
Costo fine esercizio		€ 1.666.590,55	€ 153.192,66	€ 757,50	€ 0,00	€ 24.590.359,21
Rivalutazioni					€ 0,00	€ 0,00
Fondo ammortamento		-€ 1.357.478,43	-€ 152.656,57	-€ 292,01	€ 0,00	-€ 12.765.143,39
Svalutazioni					€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 309.112,12	€ 536,09	€ 465,49	€ 0,00	€ 11.825.215,82
Contributi in c/impianti						

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

- Fabbricati strumentali € 479.644,29
- Impianti generici e speciali € 474.553,82
- Attrezzature sanitarie e varie € 24.927,19
- Mobili e arredi € 93.363,82
- Automezzi € 374,81
- Altri beni 363,57
- Le immobilizzazioni in corso il cui saldo finale al 31.12.2020 era pari a € 969.660,99 comprendeva tutte le spese sostenute per il rifacimento dei locali della Hall, le spese sostenute per la realizzazione dei Mini alloggi e gli interventi per il risparmio energetico. A fine esercizio tale importo è stato imputato alle diverse voci delle immobilizzazioni (fabbricati strumentali, impianti, mobili e arredi e attrezzature) in quanto il loro percorso realizzativo era giunto a completamento.

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	€ 76.510,42	€ -
Variazioni nell'esercizio	€ 10.226,46	€ -
Valore di fine esercizio	€ 86.736,88	€ -

Nel dettaglio le rimanenze finale sono così costituite:

Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	€ 86.736,88
Rimanenze finali materiali di consumo	€ 26.278,24
Rimanenze finali materiale di pulizia	€ 4.227,14
Rimanenze finali cancelleria	€ 430,90
Rimanenze finali materiale sanitario	€ 11.442,48
Rimanenze finali materiali di manutenzione	€ 44.358,12

CI bis – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA RIVENDITA

Non risultano immobilizzazioni destinate alla rivendita

T07bis	
Descrizione	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita
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 reso 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	€ 738.890,09	€ 548.404,07	€ 639.711,59	€ 0,00
Svalutazioni storiche	-€ 101.600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valore di inizio esercizio	€ 637.290,09	€ 548.404,07	€ 639.711,59	€ 0,00
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-€ 57.707,20	€ 34.258,29	-€ 114.801,67	€ 0,00
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	€ 25.560,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazioni nell'esercizio	-€ 42.146,35	€ 34.258,29	-€ 114.801,67	€ 0,00
Valore nominale	€ 681.182,89	€ 582.662,36	€ 524.909,92	€ 0,00
Fondo svalutazione crediti	-€ 86.039,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valore di fine esercizio	€ 595.143,74	€ 582.662,36	€ 524.909,92	€ 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	€ 26.264,89	€ 1.953.270,64
Svalutazioni storiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 101.600,00
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.264,89	€ 1.851.670,64
Variazioni valore nominale dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 25.401,96	-€ 163.652,54
Svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 10.000,00
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.560,85
Variazioni nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 25.401,96	-€ 148.091,69
Valore nominale	€ 0,00	€ 0,00	€ 862,93	€ 1.789.618,10
Fondo svalutazione crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 86.039,15
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 862,93	€ 1.703.578,95
Quota scadente oltre 5 anni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non risultano attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

T09	C III 01	C III 02	
Descrizione	Partecipazioni	Altri titoli	Totale attività finanziarie non immobilizzate
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	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	€ 58.257,32	€ 31.583,70	€ 8.322,21	€ 98.163,23
Variazioni nell'esercizio	-€ 18.399,71	-€ 19.835,33	-€ 6.622,90	-€ 44.857,94
Valore di fine esercizio	€ 39.857,61	€ 11.748,37	€ 1.699,31	€ 53.305,29

Le disponibilità liquide di fine esercizio sono così costituite:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	€	53.305,29
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	€	39.857,61
Saldo conto corrente Deutsche Bank		€ 199,44
Saldo conto corrente postale		€ 39.658,17
Denaro in cassa	€	13.447,68
Cassa Ente		€ 11.748,37
Cassa Ospite		€ 928,61
Cassa Economato		€ 770,70

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	€ 5.200,00	€ 29.348,16	€ 34.548,16
Variazioni nell'esercizio	€ 2.643,35	-€ 3.542,85	-€ 899,50
Valore di fine esercizio	€ 7.843,35	€ 25.805,31	€ 33.648,66

Il valore dei ratei attivi deriva da ricavi incassati nel 2021, ma di competenza del 2020; si tratta principalmente di rimborsi provenienti da parte INAIL per eventi avvenuti nel corso del 2020. I risconti attivi derivano da premi assicurativi pagati nell'esercizio 2020, ma di parziale competenza anche per il 2021. 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	€ 0,00
Terreni	
Fabbricati	
Impianti e macchinario	
Attrezzature	
Beni mobili di pregio storico e artistico	
Altri beni	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Immobilizzazioni materiali	€ 0,00
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				
Riclassificazioni				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	€ 3.163.893,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 62.760,16

T13	AV	AVI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	-€ 317.465,57	€ 67.609,07	€ 2.976.797,31
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	€ 67.609,07	-€ 67.609,07	€ 0,00
Incrementi		€ 0,00	€ 0,00
Decrementi		€ 0,00	€ 0,00
Riclassificazioni		€ 0,00	€ 0,00
Risultato d'esercizio	€ 0,00	-€ 505.989,62	-€ 505.989,62
Valore di fine esercizio	-€ 249.856,50	-€ 505.989,62	€ 2.470.807,69

Le voci del patrimonio non sono variate, il risultato dell'esercizio 2019 pari ad un utile di € 67.609,07 è stato destinato a diminuire le perdite degli esercizi precedenti, mentre il risultato dell'esercizio 2020 è pari ad una perdita € -505.989,62.

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	€ 4.066.020,63
Saldo conto corrente Tesoreria	€ 2.323.039,03
Saldo carta di credito	€ 409,42
Mutui e prestiti	€ 1.742.572,18
Mutuo A scadenza 30.06.2026	€ 597.423,28
Mutuo B scadenza 31.12.2023	€ 465.635,81
Mutuo C scadenza 25.07.2027	€ 679.423,28

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

Debiti v/enti pubblici	€ 712.000,00
Fondo regionale art 36 LR 1/2004 scadenza 30.06.2027	€ 328.000,00
Fondo regionale art 36 LR 1/2004 scadenza 30.06.2024	€ 384.000,00

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	€ -	€ 994.780,67	€ 106.455,97	€ 182.456,86
Variazione nell'esercizio	€ -	€ 378.691,82	-€ 17.208,44	-€ 11.506,22
Valore di fine esercizio	€ -	€ 1.373.472,49	€ 89.247,53	€ 170.950,64
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ -	€ -	€ -	€ -

I debiti tributari sono riconducibili a debiti verso erario in scadenza a gennaio 2021

Debiti tributari	€ 89.247,53
Regione c/irap	€ 34.926,76
Erario c/lva	€ 2.153,85
Erario c/ritenute lavoro dipendente	€ 51.499,15
Erario c/ritenute lavoro autonomo	€ 485,36
Regione c/ritenute add. IRPEF	€ 182,41

Mentre i debiti verso istituti di previdenza sono così suddivisi in scadenza a gennaio 2021:

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€	170.950,64
INPS ex INPDAP c/contributi	€	167.751,22
INPS c/contributi	€	716,00
Debiti verso fondo Perseo	€	2.483,42

T16	D 9
Descrizione	Altri debiti
Valore di inizio esercizio	€ 587.649,96
Variazione nell'esercizio	-€ 12.375,32
Valore di fine esercizio	€ 575.274,64
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ -

La voce altri debiti comprende

Altri debiti	€	575.274,64
Dipendenti c/retribuzioni e contributi anni precedenti	€	19.575,05
Debiti per cessione quinto	€	3.517,00
Debiti verso sindacati	€	629,91
Debiti per cauzioni ospiti	€	105.580,42
Note di credito da emettere	€	40.813,54
Debiti verso ospiti per gestione anticipo spese	€	405.158,72

T16	
Descrizione	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	€ 6.893.411,02
Variazione nell'esercizio	€ 63.554,91
Valore di fine esercizio	€ 6.986.965,93
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ 322.588,32

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	€ 157.806,35	€ 4.123.464,65	€ 4.281.271,00
Variazioni nell'esercizio	€ 16.885,33	-€ 208.916,46	-€ 192.031,13
Valore di fine esercizio*	€ 174.691,68	€ 3.914.548,19	€ 4.089.239,87
*Di cui oltre l'esercizio successivo	€ -	€ 3.706.988,27	€ 3.706.988,27
*Di cui di cui contributi in c/impianti	€ -	€ -	€ -

I ratei passivi sono derivati da costi di competenza esercizio 2020 ma registrati nel 2021 (principalmente fatture da ricevere); 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	€	4.532.266,63
Ricavi per rette ospiti da comune (* distinzione utile per prosp.art.8)	€	19.430,28
Quote regionali di residenzialità	€	5.022.544,10
Quote regionali di residenzialità centro diurno	€	45.329,96
Ricavi per rette ospiti da privati	€	78.970,86
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	€	-
Sconti e abbuoni (CON SEGNO MENO)	-€	15.004,72
Totale	€	9.683.537,11

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	€ 71.846,39	€ 0,00	€ 72.093,88
Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	€ 50.555,29	€ 0,00	€ 50.555,29
Interessi passivi su mutui	€ 21.291,10	€ 0,00	€ 21.291,10
Sconti e altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 247,49	€ 247,49

PROVENTI STRAORDINARI

I proventi straordinari derivano da 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	€ -	€ 7.150,00			€ 7.150,00

ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari nel corso dell'esercizio 2020, derivano dalla dismissione di una attrezzatura sostituita con una nuova perché ancora in garanzia.

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	€ 20,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 20,00

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 2020, 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 2020

Dipendenti	CAT. A	CAT. B1	CAT. B3	CAT. C	CAT. D	P. ORG.	DIRIGENTI	Totale
Numero medio	4,70	79,98	6,53	15,95	5,25	5,00	2,00	119,41

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 2021, vale a dire fino al termine per l'approvazione del Bilancio Consuntivo in oggetto (30/06) 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 non presenta particolari criticità. Nessun caso di positività al virus, né tra gli Ospiti, né tra il personale, risulta essersi verificato nel corso degli ultimi due mesi a questa parte. 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.

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, è stata recepita e resa operativa l'ordinanza del Ministero della Salute del 08/05/2021 in merito alle nuove modalità di accoglimento degli Ospiti ed alla riapertura delle visite agli stessi (in presenza) da parte dei familiari.

Va sottolineato che la messa in atto a regime di tutte le 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:**
la contrazione dei ricavi della gestione caratteristica, conseguente alla drastica riduzione dell'occupazione dei posti letto registrata nel corso del 2020, ha determinato, fra le varie conseguenze, un maggior fabbisogno di liquidità necessaria per far fronte agli impegni finanziari nel breve periodo. Pertanto, sono state poste in essere specifiche operazioni finalizzate a tale obiettivo ed, in particolare:
 - acquisizione di un'anticipazione di cassa straordinaria da parte della Tesoreria di € 300.000,00.= a valere per tutto l'esercizio 2021;

- moratoria della quota capitale delle rate semestrali dei mutui ipotecari in scadenza nel corso del 2021;
- attivazione di un contratto di factoring con l'Istituto bancario Credem avente per oggetto la cessione dei crediti derivanti dalle fatture emesse da parte nostra nei confronti dell'Azienda ULSS 6.
- **Situazione relativa alla ripresa di alcune unità di offerta:**
 uno degli obiettivi principali del 2021, 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 correlata alla riapertura della Struttura all'esterno.

RISULTATO DI ESERCIZIO

PERDITA DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio emerge una perdita pari a euro - € 505.989,62 in parte sterilizzata per un importo pari ad € 266.824,92.= ai sensi dell'art. 21 della DGR n. 780/21.

A	Risultato di esercizio PERIDTA DI ESERCIZIO	€ -505.989,62
---	---	---------------

3- PROSPETTO DI TESORERIA

Rendiconto finanziario esercizio 2020	Esercizio 2020	Esercizio 2019
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 505.989,62	€ 67.609,07
Imposte sul reddito	€ 4.355,77	€ 8.191,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 72.093,89	€ 66.802,89
(Dividendi)	€ -	€ -
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	€ -	€ -
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	-€ 429.539,96	€ 142.602,96
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 654.943,41	€ 605.760,56
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	€ 235.403,45	€ 758.363,52
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 2.111,94	-€ 96.124,16
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	€ 378.691,82	€ 23.513,00
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	€ 129.977,95	-€ 228.954,01
Incremento/(decremento) degli altri debiti	-€ 41.089,98	-€ 710,24
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	€ 899,50	-€ 8.971,80
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-€ 192.031,13	€ 275.623,99
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	€ 509.739,67	€ 722.740,30
Interessi incassati/(pagati)	-€ 72.093,89	-€ 66.802,89
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 4.355,77	-€ 8.191,00
Dividendi incassati	€ -	€ -
(Utilizzo fondi)	€ -	€ -
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	€ 433.290,01	€ 647.746,41
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-€ 1.202.562,01	-€ 674.429,67
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali	€ 968.460,99	-€ 2.100,93
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	€ -	€ 16.202,22
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	-€ 234.101,02	-€ 660.328,38
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	€ 309.334,36	€ 631.677,48
Accensione finanziamenti	€ -	€ -
(Rimborso finanziamenti)	-€ 553.381,29	-€ 605.852,88
Aumento/(diminuzione) mezzi propri	€ -	€ -
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	-€ 244.046,93	€ 25.824,60
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	-€ 44.857,94	€ 13.242,63
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	€ 98.163,23	€ 84.920,60
di cui depositi bancari e postali	€ 58.257,32	€ 76.403,71
di cui denaro e valori in cassa	€ 39.905,91	€ 8.516,89
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	€ 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

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "V. Casarin", with a horizontal line extending to the right.