

A.P.S.P. "RENTA FLORIANI"

Sede in Via Degol n. 1 - STRIGNO - 38059 Castel Ivano (TN)
Codice fiscale 81000810226 - Partita IVA 01008300228

BILANCIO AL 31/12/2024

ATTIVO	Esercizio 2023 Consuntivo	Esercizio 2024 Consuntivo	DIFFERENZA
ATTIVO	21.208.801,31	21.131.276,98	-77.524,33
B) IMMOBILIZZAZIONI	19.347.952,55	19.047.135,04	-300.817,51
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	969,90	1.744,60	774,70
Costi di impianto ed ampliamento	969,90	1.744,60	774,70
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.288.113,10	16.767.751,23	-520.361,87
1) Terreni e fabbricati	16.617.886,44	16.222.238,22	-395.648,22
2) Impianti e macchinari	3.343,39	2.188,36	-1.155,03
3) Attrezzature diverse	270.111,08	182.257,60	-87.853,48
4) Mobili e macchine d'ufficio	396.772,19	361.067,05	-35.705,14
6) Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.058.869,55	2.277.639,21	218.769,66
Partecipazioni	2.058.869,55	2.277.639,21	218.769,66
C) ATTIVO CIRCOLANTE	1.859.693,42	2.084.021,70	224.328,28
I) RIMANENZE	24.724,09	21.413,71	-3.310,38
1) Materie prime,sussidiarie, di consumo	24.724,09	21.413,71	-3.310,38
II) CREDITI	450.549,10	413.720,75	-36.828,35
Crediti verso Clienti	378.618,12	385.975,13	7.357,01
Crediti diversi	51.436,30	27.745,62	-23.690,68
Crediti v/enti previdenziali ed ass.	0,00		0,00
Crediti tributari	20.494,68		-20.494,68
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.384.420,23	1.648.887,24	264.467,01
Disponibilità liquide	1.384.420,23	1.648.887,24	264.467,01
D) RATEI E RISCONTI	1.155,34	120,24	-1.035,10
RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.155,34	120,24	-1.035,10
Ratei e risconti attivi	1.155,34	120,24	-1.035,10

PASSIVO	Esercizio 2023 Consuntivo	Esercizio 2024 Consuntivo	DIFFERENZA
PASSIVO	21.208.801,31	21.131.276,98	-77.524,33
CAPITALE DI DOTAZIONE	6.399.236,30	6.481.817,68	82.581,38
PATRIMONIO NETTO	6.399.236,30	6.481.817,68	82.581,38
Patrimonio e riserve	6.475.315,81	6.475.315,81	0,00
Risultato di esercizio	-76.079,51	6.501,87	82.581,38
CAPITALE DI TERZI	3.321.441,71	3.711.175,40	389.733,69
FONDI PER RISCHI ED ONERI	233.698,08	361.925,50	128.227,42
Fondi per rischi ed oneri	233.698,08	361.925,50	128.227,42
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.477.194,55	2.713.315,46	236.120,91
Trattamento di fine rapporto	2.477.194,55	2.713.315,46	236.120,91
DEBITI	610.549,08	635.934,44	25.385,36
Debiti v/banche ed altri finanziatori	27.500,00	22.500,00	-5.000,00
Acconti e cauzioni	8.400,29	49.223,26	40.822,97
Debiti v/fornitori	293.443,18	271.823,10	-21.620,08
Debiti diversi	281.205,61	292.388,08	11.182,47
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	11.488.123,30	10.938.283,90	-549.839,40
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	11.488.123,30	10.938.283,90	-549.839,40
Ratei e risconti passivi	11.488.123,30	10.938.283,90	-549.839,40

CONTO ECONOMICO	Esercizio 2023 Consuntivo	Esercizio 2024 Consuntivo	DIFFERENZA
A) Valore della produzione	5.391.923,41	6.101.679,32	709.755,91
RICAVI DA VENDITA e PRESTAZIONI	4.380.403,21	4.501.318,09	120.914,88
R.S.A. Casa di soggiorno	4.301.223,25	4.365.414,82	64.191,57
Servizi semiresidenziali	79.179,96	135.903,27	56.723,31
ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.011.520,20	1.600.361,23	588.841,03
Contributi ordinari	980.813,98	1.588.879,50	608.065,52
Altri ricavi e proventi	30.506,22	11.281,73	-19.224,49
Rendite Patrimoniali	200,00	200,00	0,00
B) Costi della produzione	5.471.883,50	6.106.483,00	634.599,50
CONSUMO DI BENI MATERIALI	450.448,14	474.532,62	24.084,48
Acquisti	444.322,23	471.222,24	26.900,01
Variazione delle rimanenze	6.125,91	3.310,38	-2.815,53
SERVIZI	1.152.662,22	1.153.790,16	1.127,94
Prestazioni servizi di ass. alla persona	232.631,52	221.193,53	-11.437,99
Servizi appalti	472.134,01	470.856,90	-1.277,11
Manutenzioni	108.136,36	104.029,19	-4.107,17
Utenze	185.151,94	195.642,69	10.490,75
Consulenze e collaborazioni	78.285,09	70.432,92	-7.852,17
Organi istituzionali	43.067,69	53.054,82	9.987,13
Servizi diversi	33.255,61	38.580,11	5.324,50
COSTO DEL PERSONALE	3.287.860,17	3.909.256,89	621.396,72
Salari e stipendi	2.393.118,35	2.806.748,03	413.629,68
Oneri sociali / previdenziali	675.480,67	799.706,12	124.225,45
T.F.R.	95.405,43	21.557,12	-73.848,31
Altri costi	123.855,72	281.245,62	157.389,90
AMMORTAMENTI	541.523,32	530.532,25	-10.991,07
Ammortamenti	541.523,32	530.532,25	-10.991,07
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	39.389,65	38.371,08	-1.018,57
Oneri diversi di gestione	39.389,65	38.371,08	-1.018,57
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-79.960,09	-4.803,68	75.156,41
C) Proventi e oneri finanziari	32.631,86	42.035,45	9.403,59
16) Altri proventi finanziari	32.631,86	42.080,35	9.448,49
Proventi finanziari	32.631,86	42.080,35	9.448,49
17) Interessi e altri oneri finanziari		-44,90	-44,90
Interessi passivi		-44,90	-44,90
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	32.631,86	42.080,35	9.448,49
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-47.328,23	37.276,67	84.604,90
Imposte sul reddito	28.751,28	30.729,90	1.978,62
IMPOSTE SUL REDDITO	28.751,28	30.729,90	1.978,62
Imposte sul reddito	28.751,28	30.729,90	1.978,62
Risultato d'esercizio	-76.079,51	6.501,87	82.581,38
RISULTATO D'ESERCIZIO	-76.079,51	6.501,87	82.581,38
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-76.079,51	6.501,87	82.581,38

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO

AL 31.12.2024

Premessa

Con l'1/1/2008 l'Ente Casa di Riposo "Redenta Floriani", a seguito dell'iscrizione nel Registro delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona della Provincia Autonoma di Trento, si è trasformato in A.P.S.P. "Redenta Floriani".

L'Azienda opera nel settore dei servizi sociali agli anziani e si propone di prevenire, ridurre o eliminare le condizioni di disabilità, di bisogno e di disagio individuale e familiare, erogando i seguenti servizi:

1. RSA (residenza sanitaria assistenziale)

La struttura risulta autorizzata per n. 92 p.l. di cui:

- a. n. 82 convenzionati con il SSP di cui 1 posto letto di sollievo;
- b. n. 6 posti letto base per autosufficienti;
- c. n. 4 posti letto per non autosufficienti, accreditati e non convenzionati;

2. PASTI PER ESTERNI

E' previsto il servizio pasti giornalieri per esterni in convenzione con la Comunità Valsugana e Tesino.

3. SERVIZIO PUNTO PRELIEVI

In data 21 novembre 2023 è stato riaperto il punto prelievi affidando il servizio amministrativo ad una cooperativa esterna mentre, per il servizio infermieristico, il personale è quello dell'APSP .

Nel corso dell'esercizio 2023 è stata chiesta l'autorizzazione per l'erogazione di servizi agli utenti esterni in libera professione. I servizi che verranno erogati sono:

- Fisioterapia
- Podologa
- Psicologo

Dopo l'esito positivo da parte della PAT dal 01.12.2023 è stato attivato il servizio di prenotazione dei vari servizi e dal 01.01.2024 sono stati erogati.

Con la Comunità di Valle è stato sottoscritto un accordo di cooperazione per la gestione, a partire dal 01.12.2023, del centro diurno di Villa Prati, con sede nella frazione di Agnedo - Castel Ivano. I vari servizi del centro diurno sono stati divisi con la APSP di Borgo Valsugana. L'APSP Renta Floriani ha la gestione dei pasti degli utenti e dei dipendenti, i pasti vengono prodotti presso la cucina dell'Ente e trasportati al centro diurno, il servizio estetista, , il servizio lavanderia per gli utenti del servizio domiciliare e per la biancheria piana del centro e il servizio sgombero neve.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno 2024 è il diciassettesimo esercizio in cui è stata tenuta la contabilità economica ed il bilancio ufficiale dell'ente è costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico redatto sulla base della contabilità economica.

ANALISI DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2024

Il presente bilancio è stato redatto sulla base di quanto previsto dall'articolo 40 della Legge Regionale 21 settembre 2005, n. 7 "nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza - aziende pubbliche di servizi alla persona" e degli art. 10,11 e12 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 "Approvazione del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona" modificati in parte con decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7 "Emanazione del regolamento riguardante "Modifiche al decreto del Presidente della Regione 13 aprile 2006, n. 4/L e successive modificazioni".

La redazione è avvenuta in conformità ai modelli contabili allegati al regolamento approvato con decreto del Presidente della Regione n. 7 del 17 marzo 2017, redatti sulla base degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile

E' stata anche redatta la Relazione sulla gestione come previsto dall' art. 14 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006.

La presente nota integrativa, accompagnatoria al bilancio chiuso al 31.12.2023, è stata redatta sulla base dell'art. 1, comma 1, lettera h) del decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7.

Il richiamato articolo prevede:

La nota integrativa deve essere redatta secondo quanto previsto dall'articolo 2427 del Codice civile e deve indicare altresì le motivazioni degli scostamenti più significativi rispetto al budget. Questo bilancio economico è stato raffrontato, come previsto dall'art. 2423-ter, c. 5 del Codice Civile e dagli articoli 11 e 12 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 modificati con decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7, con l'importo delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

(articolo 2427, primo comma, n. 1, c.c., articolo 28, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.Regione n. 12/L del 13/12/2007 e da ultimo modificato con D.P.Regione dd 17 marzo 2017, n. 7)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

IMMOBILIZZAZIONI

IMMATERIALI

Sono contabilizzate in base a quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile.

MATERIALI - BENI IMMOBILI -

Sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 2, D.P. Regione n. 4/L del

13/4/2006 come modificato dal D.P. Regione n. 12/L del 13/12/2007 che prevede:

“I beni immobili realizzati o acquistati dall’IPAB prima della data in cui ha effetto l’iscrizione dell’Azienda nel registro di cui all’articolo 18 della legge, quelli che siano ultimati entro un anno dalla stessa data, nonché quelli che entro lo stesso termine i Comuni trasferiscano all’Azienda a qualsiasi titolo, non sono ammortizzati e sono contabilizzati nello stato patrimoniale secondo i seguenti criteri:

- a) fabbricati: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell’imposta comunale sugli immobili, anche se l’imposta per qualche motivo non è dovuta, moltiplicato per 3;
- b) aree fabbricabili: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell’imposta comunale sugli immobili, anche se l’imposta per qualche motivo non è dovuta;
- c) terreni agricoli: valore determinato moltiplicando la rendita dominicale aggiornata per 75 ed il prodotto ottenuto per 5.”

Va specificato che in tale contesto i valori pregressi sono stati rettificati tenendo conto dei valori ulteriori derivanti dalla nuova sede dell’APSP.

MATERIALI - BENI MOBILI

Sono contabilizzati in base a quanto previsto dall’articolo 28 comma 4, D.P. Regione n. 4/L del 13/4/2006 e successivamente modificato con D.P. Regione n. 3/L di data 14 febbraio 2012 che prevede:

“I beni mobili acquistati dall’IPAB prima della data in cui ha effetto l’iscrizione dell’Azienda nel registro di cui all’articolo 18 della legge e i beni mobili conferiti ai sensi del comma 3-bis dell’articolo 12 della legge, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto o di conferimento”.

I beni acquistati nel corso dell’esercizio finanziario sono iscritti al costo di acquisto e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate valutandone l’utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

FINANZIARIE

Sono contabilizzate in base a quanto previsto dall’articolo 28 comma 6, D.P. Reg. n. 4/L del 13.04.2006 e ss.mm., per quanto riguarda il Credito presunto v/INPDAP - TFR e al valore nominale per quanto riguarda le quote di partecipazione all’U.P.I.P.A. s.c. di Trento.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono iscritte al costo di acquisto.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Sono valutate applicando l'ultimo costo di acquisto.

CREDITI

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono esposte in base all'effettivo importo risultante dal Verbale di verifica di cassa - Esercizio 2024 rilasciato dal Tesoriere al 31.12.2024.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

CAPITALE DI TERZI

FONDO TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. E' riportato al lordo del credito presunto verso l'INPDAP e degli anticipi c/INPDAP erogati.

DEBITI

Sono rilevati al loro valore nominale.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e riguardano i redditi da terreni e fabbricati e la commercializzazione di pasti per l'esterno, in quanto le attività istituzionali non sono soggette ad imposta in base all'articolo 88 comma 2 del DPR n. 917 dd 22/12/1986 *(Non costituiscono esercizio dell'attività commerciale: b) l'esercizio di attività previdenziali, assistenziali e sanitarie da parte di enti pubblici istituiti esclusivamente a tal fine, comprese le aziende sanitarie locali.)*.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

CRITERI DI CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA

Non vi sono crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera.

GARANZIE, IMPEGNI, BENI DI TERZI E RISCHI

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

DATI SULL'OCCUPAZIONE
(articolo 2427, primo comma, n. 15, c.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

	2024	2023	variazioni
dirigenti	1,00	1,00	0,00
impiegati	4,71	4,63	0,08
operai	70,97	68,82	2,15
altri	0,00	0,00	0,00
	76,68	74,45	2,23

La forza lavoro risulta così composta:

	2024	2023	variazioni
medici	0,00	0,00	0,00
direttore	1,00	1,00	0,00
infermieri	10,23	10,15	0,08
animatori	1,67	1,50	0,17
ausiliari	10,26	8,47	1,79
coordinatore settore	1,00	1,00	0,00
collabor. serv socio ass	1,00	1,00	0,00
cuochi	3,50	2,93	0,57
fisioterapisti	2,62	2,31	0,31
impiegati	4,71	4,63	0,08
o.s.a	0,00	0,00	0,00
o.s.s.	39,19	39,99	-0,80
operaio	1,50	1,47	0,03
	76,68	74,45	2,23

I contratti di lavoro applicati sono quelli del pubblico impiego, comparto Autonomie Locali della Provincia Autonoma di Trento.

ATTIVO**A) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.744,60	969,90	774,70

Movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali
(articolo 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Costi di concessione e licenze

Descrizione	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023	Variazioni
Costi per software	1.744,60	969,90	774,70
Saldo	1.744,60	969,90	774,70

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
16.767.751,23	17.288.113,10	-520.361,87

Movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali
(articolo 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023	Variazioni
Terreni	95.118,72	95.118,72	0,00
Fabbricati	16.127.119,50	16.522.767,72	-395.648,22
Saldo	16.222.238,22	16.617.886,44	-395.648,22

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023	Variazioni
Impianti generici (vedi all.to n. 1)	361.706,99	361.706,99	0,00
F.do ammortamento impianti generici	-359.518,63	-358.424,44	-1.094,19
Impianti specifici (vedi all.to n. 2)	99.161,57	99.161,57	0,00
F.do ammortamento impianti specifici	-99.161,57	-99.100,73	-60,84
Saldo	2.188,36	3.343,39	-1.155,03

Attrezzature diverse

Descrizione	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023	Variazioni
Attrezzature sanitarie	630.948,49	629.758,99	1.189,50
F.do ammortamento attrezz. sanitarie	-580.182,54	-544.335,14	-35.847,40
Attrezzatura tecnica	698.396,96	697.068,23	1.328,73
F.do ammortamento attrezzatura tecnica	-602.315,39	-561.778,10	-40.537,29
Attrezzature varie	511.224,81	507.534,31	3.690,50
F.do ammortamento attrezzature varie	-475.814,73	-458.137,21	-17.677,52
Saldo	182.257,60	270.111,08	-87.853,48

Mobili e macchine d'ufficio

Descrizione	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023	Variazioni
Mobili ed arredi	1.032.353,23	1.029.111,38	3.241,85
F.do ammortamento mobili ed arredi	-672.893,92	-635.184,82	-37.709,10
Macchine d'ufficio ordinarie	76.498,83	76.498,83	0,00
F.do ammort. macchine d'uff. ordinarie	-75.366,89	-74.482,80	-884,09
Macchine d'uff. elettroniche e digitali	78.013,06	78.013,06	0,00
F.do amm. macch.e d'uff. elettr. e digit.	-77.537,26	-77.183,46	-353,80
Saldo	361.067,05	396.772,19	-35.705,14

Altri beni materiali

Descrizione	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023	Variazioni
Automezzi e veicoli da trasporto	89.932,30	89.932,30	0,00
F.do amm. automezzi e veicoli da trasp.	-89.932,30	-89.932,30	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023	Variazioni
Imm. materiali in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00

I cespiti acquisiti nel 2024, come per quelli dal 2008 al 2023, sono stati assoggettati ad ammortamento fiscale, le aliquote applicate corrispondono all'effettiva obsolescenza del bene:

Descrizione	Percentuale ammortamento
Terreni	0,00 %
Fabbricati	3,00 %
Impianti generici	12,50 %
Impianti specifici	8,00 %
Attrezzature sanitarie	12,50 %
Attrezzatura tecnica	12,00 %
Attrezzatura varia	12,00 %
Mobili ed arredi	6,00 %
Macchine d'ufficio	11,00 %
Macchine elettroniche	20,00 %
Automezzi	20,00%
Costi per software	20,00%

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.277.639,21	2.058.869,55	218.769,66

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2023	Incremento	Decremento	31/12/2024
Altre imprese	1.291,00	0,00	0,00	1.291,00
Totale	1.291,00	0,00	0,00	1.291,00

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione di euro 1.291,00.

Trattasi di partecipazione al capitale nella Società Cooperativa U.P.I.P.A., la cui sottoscrizione è avvenuta in base a delibera del Consiglio di Amministrazione del 08 febbraio 1999 n. 33. La Società si propone di coordinare l'attività dei soci e proporre idonee soluzioni ai problemi emergenti, di attuare forme di collegamento e di solidarietà tra gli associati, di rappresentare e tutelare gli interessi di questi ultimi nella contrattazione sindacale.

La A.P.S.P. ha contabilizzato nell'esercizio 2024 l'importo di euro 15.541,30 quale quota di costo di propria competenza relativamente ai servizi erogati dalla Cooperativa.

Investimenti finanziari

Descrizione	31/12/2023	Incremento	Decremento	31/12/2024
BTP garantiti dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Crediti Immobilizzati

Descrizione	31/12/2023	Incremento	Decremento	31/12/2024
Crediti v/INPDAP per TFR	1.809.431,71	273.578,33	54.808,67	2.028.201,37
Crediti v/INPDAP per anticipi TFR	248.146,84	0,00	0,00	248.146,84
Totale	2.057.578,55	273.578,33	54.808,67	2.276.348,21

I crediti immobilizzati sono rappresentati da crediti verso l'INPDAP per anticipi di TFR erogati in nome e per conto dello stesso ente ai dipendenti e dal credito totale verso l'INPDAP per TFR.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro *fair value*.

B) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
21.413,71	24.724,09	-3.310,38

Sulle merci in magazzino non sono state operate svalutazioni in quanto, per la particolare tipologia merceologica, non sono presenti problemi di obsolescenza.

Le giacenze alla data del 31 dicembre 2024 valutate applicando l'ultimo costo di acquisto sono così composte:

Descrizione	Totale
Scorte presidi per incontinenza	11.671,50
Scorte prodotti igiene personale	183,00
Scorte generi alimentari	9.559,21
Totale	21.413,71

II. Crediti

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
413.720,75	450.549,10	-36.828,35

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze
(articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso clienti netti	385.975,13	0,00	0,00	385.975,13
Crediti diversi	27.745,62	0,00	0,00	27.745,62
Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti Tributari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	413.720,75	0,00	0,00	413.720,75

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.
(articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c.).

Tutti i crediti sono riferiti a posizioni contratte con operatori nazionali.
(articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.)

Si precisa che l'A.P.S.P. non ha intrattenuto rapporti di natura commerciale o finanziaria in valuta e che non figurano in bilancio crediti di durata residua superiore a cinque anni.

I crediti sono valutati al loro valore nominale e tutte le posizioni risultano prive di rischio di incasso.

Crediti Verso Clienti Netti

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	165.316,33
Crediti v/Enti	2.000,00
Crediti v/altri	3.186,43
Crediti v/clienti per fatture da emettere	212.657,49
Fornitori N.C. da ricevere	2.814,88
(Fondo svalutazione crediti)	0,00
Totale	385.975,13

I crediti esposti sono iscritti al loro valore nominale.

I crediti v/clienti sono così ripartiti:

Credito verso APSS	euro	2.062,74
Credito verso Enti	euro	9.361,01
Credito verso partita iva	euro	1.220,00
Credito verso Ospiti e diversi	euro	152.672,58

Crediti diversi

Descrizione	Importo
Crediti v/PAT per contributi	14.963,14
Anticipazioni a fornitori	3.367,05
Crediti diversi	9.415,43
Totale	27.745,62

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
0,00	0,00	0,00

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.648.887,24	1.384.420,23	264.467,01

Descrizione	Totale
Denaro e altri valori in cassa	1.562,11
Banca	1.647.325,13
Totale	1.648.887,24

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

C) Ratei e Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
120,24	1.155,34	-1.035,10

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:
(articolo 2427, primo comma, n. 7, c.c.)

Descrizione	Importo
Ratei attivi	0,00
Risconti attivi	120,24
Totale	120,24

PASSIVO**A) Capitale di dotazione**

(articolo 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, c.c.)
(articolo 28 comma 7, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.481.817,68	6.399.236,30	82.581,38

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Capitale di dotazione	5.959.902,89	5.959.902,89	0,00
Riserva di utili - ex F.do integr. Rette	515.412,92	515.412,92	0,00
Riserva di utili di es. precedenti	0,00	0,00	0,00
Perdite es. precedenti	0,00	0,00	0,00
Utile/Perdita d'esercizio	6.501,87	-76.079,51	82.581,38
Totale patrimonio netto	6.481.817,68	6.399.236,30	82.581,38

La perdita evidenziata nell'esercizio 2023 è stata completamente coperta, come stabilito con determinazione n. 8224 dd 01.08.2024 della P.A.T., con erogazione da parte della APSS.

B) Capitale di Terzi**I) Fondi per rischi e oneri:**

(articolo 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Voce	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
F.do oneri contrattuali	131.738,74	734,16	131.004,58
Fondo produttività personale	116.055,76	118.832,92	-2.777,16
Fondo rischi per controversie legali	15.000,00	15.000,00	0,00
Fondo rischi diversi	99.131,00	99.131,00	0,00
Totale	361.925,50	233.698,08	128.227,42

Il fondo produttività personale rappresenta la quota di debito, per competenze e contributi, nei confronti dei dipendenti, non ancora esattamente determinata e suddivisa sui singoli dipendenti e per i quali non è ancora definita la data in cui verranno erogati.

L'incremento di € 131.004,58 del fondo oneri contrattuali riguarda la parte residua di rimborso ricevuto dalla PAT per gli oneri contrattuali da accantonare per gli esercizi futuri. L'accantonamento dell'esercizio 2024 si compone di una quota pari ad € 51.132,17 per le progressioni l'altra quota, invece, di € 79.872,41 per i rinnovi contrattuali.

Sono stati qui riportati in base all'articolo 2424-bis, 3° comma, del Codice Civile, che prescrive che gli accantonamenti per rischi ed oneri siano destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio siano indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

II) Trattamento di fine rapporto*(articolo 2427, primo comma, n. 4, c.c.)*

Variazioni	31/12/2023	Incremento	Decremento	31/12/2024
Fondo TFR Lordo	2.477.194,55	295.135,45	59.014,54	2.713.315,46
Totale	2.477.194,55	295.135,45	59.014,54	2.713.315,46

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data comprensivo della quota INPDAP, al lordo degli anticipi INPDAP corrisposti.

III) Debiti*(articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)*

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
635.934,44	610.549,08	25.385,36

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

(articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche e altri finanziatori	22.500,00	0,00	0,00	22.500,00
Acconti e cauzioni	49.223,26	0,00	0,00	49.223,26
Debiti verso fornitori	271.823,10	0,00	0,00	271.823,10
Debiti diversi	292.388,08	0,00	0,00	292.388,08
Totale	635.934,44	0,00	0,00	635.934,44

Nel conto debiti verso banche e altri finanziatori viene riportato il mutuo residuo con la Cassa Rurale Valsugana e Tesino, acceso nel 2019 in occasione della sostituzione di due automezzi dell'Ente. Il mutuo prevede un tasso zero, la durata decennale, la scadenza delle rate è trimestrale, per un importo di € 1.250,00.

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

*(articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c.)***Debiti Verso Fornitori**

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli eventuali sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura

corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Essi sono così dettagliati:

Voce	31/12/2024
Debiti v/Fornitori	35.810,85
Debiti per fatture da ricevere	236.012,25
Totale	271.823,10

Debiti Diversi

I "Debiti diversi" al 31/12/2024 risultano così costituiti:

Voce	31/12/2024
Erario c/IVA	14.033,13
Debiti tributari	56.825,10
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	148.605,75
Debiti verso dipendenti e collaboratori	48.063,24
Altri debiti	24.860,86
Totale	292.388,08

La ripartizione dei Debiti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:
(articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Altri	Totale
Italia	271.823,10	292.388,08	564.211,18
Totale	271.823,10	292.388,08	564.211,18

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali
(articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

C) Ratei e Risconti Passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
10.938.283,90	11.488.123,30	-549.839,40

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Al 31/12/2024 ci sono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Ratei passivi per ferie dovute al personale	136.790,73
Ratei passivi diversi	5.507,96
Totale	142.298,69

I ratei passivi per ferie dovute al personale rappresentano le ferie maturate al 31/12/2024 e non ancora godute. Nei ratei passivi diversi sono state contabilizzate le ore fatte in eccedenza dal personale nel corso dell'anno 2024 e non liquidate o recuperate.

La composizione della voce risconti passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti passivi su contributi	0,00
Risconti passivi diversi	10.795.985,21
Totale	10.795.985,21

I risconti passivi diversi comprendono i contributi ricevuti dalla Provincia negli anni precedenti per attrezzature acquistate la cui competenza economica è a carico degli esercizi futuri compresi i contributi per la costruzione e l'arredo della nuova struttura.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2024
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	0,00
Sistema improprio degli impegni	0,00
Sistema improprio dei rischi	0,00
Totale	0,00

CONTO ECONOMICO

Piano dei conti	Esercizio 2024		Differenza	Differenza %
	Budget	Consuntivo		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	5.380.672,59	6.101.679,32	721.006,73	13,40%
RICAVI DA VENDITA e PRESTAZIONI	4.451.740,75	4.501.318,09	49.577,34	1,11%
R.S.A. Casa di soggiorno	4.318.534,75	4.365.414,82	46.880,07	1,09%
Servizi semiresidenziali	133.206,00	135.903,27	2.697,27	2,02%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	928.931,84	1.600.361,23	671.429,39	72,28%
Contributi ordinari	913.721,84	1.588.879,50	675.157,66	73,89%
Altri ricavi e proventi	15.010,00	11.281,73	-3.728,27	-24,84%
Rendite Patrimoniali	200,00	200,00	0,00	0,00%
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	5.393.672,59	6.106.483,00	712.810,41	13,22%
CONSUMO DI BENI MATERIALI	440.362,54	474.532,62	34.170,08	7,76%
Acquisti	440.362,54	471.222,24	30.859,70	7,01%
Variazione delle rimanenze	0,00	3.310,38	3.310,38	
SERVIZI	1.070.615,24	1.153.790,16	83.174,92	7,77%
Prestazioni Servizi di ass. alla persona	201.200,00	221.193,53	19.993,53	9,94%
Servizi appalti	433.400,00	470.856,90	37.456,90	8,64%
Manutenzioni	96.000,00	104.029,19	8.029,19	8,36%
Utenze	175.100,00	195.642,69	20.542,69	11,73%
Consulenze e collaborazioni	76.500,00	70.432,92	-6.067,08	-7,93%
Organi istituzionali	50.115,24	53.054,82	2.939,58	5,87%
Servizi diversi	38.300,00	38.580,11	280,11	0,73%
COSTO DEL PERSONALE	3.292.464,81	3.909.256,89	616.792,08	18,73%
Salari e stipendi	2.390.143,62	2.806.748,03	416.604,41	17,43%
Oneri sociali / previdenziali	672.666,46	799.706,12	127.039,66	18,89%
T.F.R.	116.862,25	21.557,12	-95.305,13	-81,55%
Altri costi	112.792,48	281.245,62	168.453,14	
AMMORTAMENTI	551.000,00	530.532,25	-20.467,75	-3,71%
Ammortamenti	551.000,00	530.532,25	-20.467,75	-3,71%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	39.230,00	38.371,08	-858,92	-2,19%
Oneri diversi di gestione	39.230,00	38.371,08	-858,92	-2,19%
DIFF. VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	-13.000,00	-4.803,68		
PROVENTI FINANZIARI	30.000,00	42.080,35	12.080,35	
Proventi finanziari	30.000,00	42.080,35	12.080,35	
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZ.	0,00	-44,90	-44,90	
Interessi passivi	0,00	-44,90	-44,90	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	30.000,00	42.035,45		
RISULT. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	17.000,00	37.231,77		
IMPOSTE SUL REDDITO	17.000,00	30.729,90	13.729,90	
IMPOSTE SUL REDDITO	17.000,00	30.729,90	13.729,90	
Imposte sul reddito	17.000,00	30.729,90	13.729,90	
IMPOSTE E TASSE DI ESERCIZIO	17.000,00	30.729,90		
RISULTATO D'ESERCIZIO	0,00	6.501,87		

Si riporta di seguito il bilancio consuntivo 2024 confrontato con il budget dello stesso esercizio a norma di quanto previsto dall'art. 13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 modificato con decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7.

Sono riportate anche le differenze intervenute presentate, ove possibile, anche in termine di variazione percentuale di incremento o decremento.

A seguire vengono prese in esame le componenti delle singole voci approfondendo le variazioni più significative intervenute rispetto al budget.

A) Valore della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
6.101.679,32	5.380.672,59	721.006,73

Il consuntivo del valore della produzione è così ripartito:

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi da vendite e prestazioni	4.501.318,09	4.380.403,21	120.914,88
Altri ricavi e proventi	1.600.361,23	1.011.520,20	588.841,03
Totale	6.101.679,32	5.391.923,41	709.755,91

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- minori introiti per retta sanitaria (vedi allegato 3). A budget era prevista la quota sanitaria per due PL Namir però da fine aprile - 12.337,58
- maggiori introiti di farmaci 17.139,43
- maggiori introiti da rette di ricovero N.A. Provincia 18.353,30
- maggiori rette di ricovero N.A. fuori Provincia, a budget non prevista 5.905,02
- maggiori ricavi per rette di ricovero autosuff. PAT, a budget sono stati previsti 5 ospiti invece la media dell'anno risulta essere di 5,88 utenti 17.859,00
- maggiori introiti per pasti a domicilio e/o in sede 28.505,40

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- maggiori contributi in c/esercizio, dovuti all'attivazione di progetti 3.3, inizialmente non previsti, e alla maggior quota di contributo relativa agli arretrati contrattuali a consuntivo rispetto a quella prevista a budget, è inoltre compresa la quota accantonata a f.do oneri contrattuali da utilizzare negli esercizi futuri in quanto da quest'anno è stata uniformata con le altre strutture la registrazione contabile 679.157,90

- minori ricavi per rimborso spese varie - 3.180,99

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2023:

- **Ricavi da vendita e prestazioni:**
 - minore retta sanitaria PAT - 4.582,19
 - maggiori rette di ricovero N.A. Provincia, rispetto al 2023 la retta alberghiera è aumentata di € 1,50 65.466,71
 - minori rette di ricovero N.A. fuori Provincia - 4.498,32
 - maggiori ricavi per rette di ricovero autosuff. PAT, anche in questo caso incide l'aumento della retta 6.600,13
 - maggiori ricavi per tariffa per pasti a domicilio e/o in sede 16.620,42
- **Altri ricavi e proventi:**
 - maggiori contributi in c/esercizio 609.611,53

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
RSA - Casa di soggiorno	4.365.414,82	4.301.223,25	64.191,57
Pasti esterni	93.505,40	76.884,98	16.620,42
Lavanderia	15.204,00	769,65	14.434,35
Fisioterapia	5.500,00	0,00	5.500,00
Ambulatorio podologico	6.535,00	0,00	6.535,00
Estetista	2.698,86	0,00	2.698,86
Sgombero neve	140,00	0,00	140,00
Punto prelievi	12.320,01	1.525,33	10.794,68
Totale	4.501.318,09	4.380.403,21	120.914,88

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

B) Costo della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
6.106.483,00	5.393.672,59	712.810,41

Il consuntivo del Costo della produzione è così ripartito:

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Consumo di beni e materiali	474.532,62	450.448,14	24.084,48
Servizi	1.153.790,16	1.152.662,22	1.127,94
Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00
Costo per il Personale	3.909.256,89	3.287.860,17	621.396,72
Ammortamenti	530.532,25	541.523,32	-10.991,07
Accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	38.371,08	39.389,65	-1.018,57
Totale	6.106.483,00	5.471.883,50	634.599,50

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

CONSUMO DI BENI E MATERIALI

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- maggiori costi rispetto al budget per acquisti di beni e materiali per l'attività di assistenza, di cui € 17.191,27 per acq. farmaci, € 15.568,65 per acq. presidi per incontinenza ed € 3.509,69 per acq. prodotti igiene personale; 36.269,61
- maggiori costi rispetto al budget per acquisti di beni e materiali per l'attività alberghiera, di cui € 8.850,76 per acq. generi alimentari minori costi invece per acq. deter. e mat. x pulizie locali/cuc per € 10.978,68; 2.777,19
- minori costi per gli acquisti diversi, di cui € 5.668,06 per acq. diversi - 8.187,10
- variazione delle rimanenze pari a 3.310,38

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2023:

- **Consumo di beni materiali**
 - maggiori costi per farmaci e materiale sanitario 2.630,73
 - maggiori costi per acq. presidi per incontinenza 20.312,86
 - maggiori costi per acq. prodotti igiene personale 5.584,39

- maggiori costi per acq. generi alimentari	4.015,66
- minori costi per acq. detersi e mat. per pulizie locali/cuc.	- 6.060,32
- maggiori costi per acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina	5.478,52
- minori costi per acq. biancheria ed effetti letterecchi	- 4.332,78
- minori costi per acq. materiali manutenz. varia	- 3.540,71
- maggiori costi per acq. divise e calzature per il personale	4.023,60
- minori costi per acq. diversi	- 1.954,25

SERVIZI

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- maggiori costi per prestazioni servizi di assistenza alla persona in particolare € 2.204,00 per servizio medico, € 18.554,63 per servizio infermieri convenzionati	19.993,53
- maggior costo per i servizi appalti in particolare € 41.963,89 per appalto pulizie e personale cucina	37.456,90
- maggior costo per manutenzioni	8.029,19
- maggiori costi per utenze in particolare € 10.874,54 per spese energia elettrica ed € 19.648,05 per spese gas metano	20.542,69
- minori costi per le consulenze in particolare € 8.973,15 per consulenze psicologiche, maggiori costi invece per consulenze amm. e gestionali per € 8.364,21	- 6.719,16
- maggiori costi per gli organi istituzionali	2.939,58

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2023:

- Servizi	
- minori costi per servizio medico	- 2.168,83
- minori costi per servizio infermieri convenzionati	- 19.596,87
- maggiori costi per servizi parrucchiera e callista, dovuti all'attivazione dei vari servizi esterni	10.274,26
- minori costi per appalto lavanderia	- 4.225,49
- minor costo per appalto pulizie e personale cucina	- 7.317,87
- maggior costo per appalto guardaroba	4.268,33
- maggior costo per appalto amministrativi	4.396,87

- maggiori costi per manutenzione giardino piante e strade	2.560,16
- maggiori costi per manutenzione att. ed impianti	- 4.571,37
- maggiori costi per spese energia elettrica	9.112,61
- maggiori costi per spese gas metano	7.407,16
- minori costi spese per software e hardware	- 6.142,25
- minor costo per consulenze amministrative e gestionali	- 12.095,83
- minor costo per consulenze psicologiche	- 5.896,69
- maggiori costi per gli amministratori	10.290,96

COSTI PER IL PERSONALE

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- maggiori costi per stipendi al personale questo costo comprende le ferie residue al 31.12	390.276,19
- maggiori costi per stipendi al personale indennità varie in particolare € 14.476,67 per stip. personale straordinari, € 13.648,96 per stip. pers. ferie non godute, riguardante la liquidazione delle ferie non godute al personale cessato	26.328,22
- maggiori costi per oneri sociali/previdenziali, in particolare € 109.080,45 per oneri prev. CPDEL, € 10.142,38 per oneri prev. INADEL	119.258,45
- maggiori costi per oneri sociali del personale in particolare € 3.273,35 per INAIL personale assistenziale ed € 4.341,64 per contributi previdenza complementare	7.781,21
- minor costo per TFR	- 95.305,13
- maggiori costi altri costi del personale in particolare € 3.452,00 per spese di formazione personale, € 24.484,11 per altri costi pers. servizio socio-ass-san (è stata registrata inoltre una componente positiva nel conto per € 4.287,09 relativa ad un maggior stanziamento effettuato nell'esercizio 2023), € 7.033,10 per altri costi personale/volontari ed € 131.004,58 per accantonamento per oneri contrattuali in quanto da quest'anno la parte residua di contributo ricevuto dalla PAT per l'aumento contrattuale viene accantonato al fondo oneri contrattuali	168.453,14

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2023:

- costo del personale:	
- maggiori costi per stipendi al personale	399.190,41
- maggiori costi per straordinari	15.000,03
- maggiori costi per stip. personale ferie non godute	6.145,40
- maggiori costi per oneri CPDEL	107.180,75
- maggiori costi per oneri INADEL	10.184,26
- maggiori costi per INAIL personale assistenziale	3.428,02
- maggiori costi per contributi previdenza complementare	2.605,68
- minor costo per T.F.R. personale	- 73.848,31
- maggiori costi per spese di formazione personale	3.306,00
- maggior costo per altri costi pers. servizio socio-ass-san	23.689,18
- minori costi per altri costi personale/volontari	- 10.466,80
- maggior costo per accantonamento per oneri contrattuali	131.004,58

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Essi sono al lordo del contributo che è evidenziato nelle entrate nei conti "quote contributi P.a.t. c/fabbricato", "quote contributi P.a.t c/attrezzature", "quote contributi PAT diversi" e "quote contributi altri enti" per € 513.249,76.

Consuntivo	Budget	Differenza
551.000,00	530.532,25	20.467,75

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Amm.to imm. Immateriali	719,80	420,90	298,90
Amm. Imm. Materiali e fabbricati	395.648,22	395.648,22	0,00
Amm.to imm. Mat. Impianti e macch.	1.155,03	1.636,20	-481,17
Amm.to attrezzature diverse	94.062,21	95.637,92	-1.575,71
Amm.to imm. Mat. Mobili e macchine	38.946,99	38.782,41	164,58
Amm.to imm. Materiali autovetture	0,00	9.397,67	-9.397,67
Totale	530.532,25	541.523,32	-10.991,07

Sono incrementati gli ammortamenti in quanto oltre ai cespiti ammortizzati dal 2008 al 2023 si sono aggiunti quelli acquisiti nel corso del 2024, per la quota di appartenenza.

Rispetto all'esercizio precedente non ci sono variazioni significanti da riportare.

ACCANTONAMENTI

Consuntivo	Budget	Differenza
0,00	0,00	0,00

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Accanton. per rischi contro. legali	0,00	0,00	0,00
Accanton. Per rischi costo personale	0,00	0,00	0,00
Altri accanton. per rischi	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

Per questo esercizio non ci sono accantonamenti a fondi.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Comprendono tutte le imposte e tasse non legate al reddito, le quote associative e altri costi non rientranti nelle categorie precedenti.

Consuntivo	Budget	Differenza
39.230,00	38.371,08	858,92

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Imposte e tasse	10.001,21	10.818,98	-817,77
Altri oneri	28.369,87	28.570,67	-200,80
Minusvalenze su cessioni ord. di beni	0,00	0,00	0,00
Totale	38.371,08	39.389,65	-1.018,57

Rispetto al budget non ci sono variazioni significative da riportare.

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2023:**- oneri diversi di gestione**

- minor costo per spese cancelleria - 3.136,03
- maggior costo per attrezzatura minuta non a cespiti 1.101,15

C) Proventi e oneri finanziari

(articolo 2427, primo comma, n. 12, c.c.)

Consuntivo	Budget	Differenza
42.080,35	30.000,00	12.080,35

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Proventi finanziari	42.080,35	32.631,86	9.448,49
(Interessi passivi)	0,00	0,00	0,00
Totale	42.080,35	32.631,86	9.448,49

I proventi finanziari si riferiscono a "Interessi su conto corrente".

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2023:

- maggiori ricavi da interessi su conto corrente dovuti al progressivo aumento dei tassi di interessi 9.448,49

D) Proventi e oneri straordinari*(articolo 2427, primo comma, n. 13, c.c.)*

La gestione straordinaria risulta a zero in quanto è stata imputata direttamente nei singoli conti della gestione ordinaria e specificate, nella presente nota, le quote relative agli anni precedenti.

E) Imposte sul reddito

Consuntivo	Budget	Differenza
17.000,00	30.729,90	-13.729,90

Imposte sul reddito	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
IRES	30.729,90	28.751,28	1.978,62
Totale	30.729,90	28.751,28	1.978,62

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Non vi sono presupposti per il conteggio della fiscalità differita/anticipata.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing): non presenti

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione: non presenti

La società non ha emesso strumenti finanziari.

La società non ha posto in essere strumenti finanziari derivati.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale

(articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

Qualifica	Compenso
Amministratori	41.636,79
Revisore dei conti	6.060,07

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Castel Ivano, 28 aprile 2025

La Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott.ssa Amelia Zanettin

Allegato alla deliberazione
del Consiglio di Amministrazione
N° 19/2025 di data 28/04/2025

IL DIRETTORE
Dott. Marco Saggiorato

Alla pagina 38 (vedi allegato n.4) è stato aggiunto il bilancio al 6° livello dell'anno 2024 confrontabile con l'esercizio 2023 per una migliore lettura della presente.

CONTROLLI PER ANTICORRUZIONE**CONTROLLO STIPENDI****ANNO 2024**

	NETTO A PAGARE			DIFFERENZA
	IMPORTO CBA STIPENDI	IMPORTO CBA CONTABILITA'	IMPORTO BANCA	
GENNAIO	162.795,71	162.795,71	162.795,71	0,00
FEBBRAIO	177.994,34	177.994,34	177.994,34	0,00
MARZO	168.468,73	168.468,73	168.468,73	0,00
APRILE	154.390,03	154.390,03	154.390,03	0,00
MAGGIO	163.215,11	163.215,11	163.215,11	0,00
GIUGNO	218.269,43	218.269,43	218.269,43	0,00
LUGLIO	179.119,57	179.119,57	179.119,57	0,00
AGOSTO	177.065,04	177.065,04	177.065,04	0,00
SETTEMBRE	161.366,79	161.366,79	161.366,79	0,00
OTTOBRE	150.991,44	150.991,44	150.991,44	0,00
NOVEMBRE	305.285,75	305.285,75	305.285,75	0,00
DICEMBRE	269.000,82	269.000,82	269.000,82	0,00

RETTE

E' stata verificata la corretta richiesta di liquidazione delle fatture emesse ed è stato controllato l'effettivo incasso nei termini delle rette.

I crediti pregressi inevasi sono stati presi in carico dall'ufficio amministrativo.

ALLEGATI ALLA NOTA INTEGRATIVA

ALLEGATO N. 1 NOTA INTEGRATIVA 31.12.2024

IMPIANTI GENERICI AL 31.12.2024

Descrizione Bene	Costo Storico
ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO C.D.R.	53.640,17
BRUCIATORE A GAS WIESHAUPT TIPO WG30N/1 CZM.LN	6.197,48
BRUCIATORE A GAS WIESHAUPT TIPO WG30N/1 CZM.LN	6.197,48
GRUPPO ELETTROGENO	21.000,00
CLIMATIZZATORE DUAL SPLIT	3.508,80
CLIMATIZZATORE DUAL SPLIT	3.508,80
CLIMATIZZATORE MONO SPLIT	1.613,76
CLIMATIZZATORE NYBN 24 KH	4.320,00
MONTACARICHI CUCINA	11.225,50
CLIMATIZZATORE HITACHI MOD. RAC-RAC18GH4	2.250,00
CLIMATIZZATORE HITACHI MOD. RAC-RAC18GH4	2.250,00
CLIMATIZZATORE DELONGHI	900,00
CLIMATIZZATORE DELONGHI	399,00
CLIMATIZZATORE DELONGHI	399,00
IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO	62.416,07
N.65 CONDIZIONATORI A PARETE	125.412,20
RIFACIMENTO QUADRO ELETTRICO GENERALE	47.715,23
POMPA DI CALORE	8.753,50
TOTALE CONTO	361.706,99

ALLEGATO N. 2 NOTA INTEGRATIVA 31.12.2024

IMPIANTI SPECIFICI AL 31.12.2024

Descrizione Bene	Costo Storico
SISTEMA CONTROLLO USCITA OSPITI	16.164,78
MONTASCALE GLS	18.304,00
SISTEMA CONTROLLO USCITA OSPITI	28.256,40
MONTASCALE GLS	16.640,00
SISTEMA ALLARME SU PORTE PER OSPITI	7.770,00
INTERFACCIA TELEFONI	7.374,43
IMPIANTO VIDEO TV	3.129,76
DIFFUSORE SONORO CON MICROFONO	1.522,20
TOTALE CONTO	99.161,57

ALLEGATO N. 3 NOTA INTEGRATIVA

RENTA SANITARIA ANNO 2024

	NON AUTO			NAMIR			TOTALE		
	A BUDGET	CONSUNTIVO 2024	DIFF.	A BUDGET	CONSUNTIVO 2024	DIFF.	A BUDGET	CONSUNTIVO 2024	DIFF.
GENNAIO	210.361,06	210.583,79	222,73	3.244,46	3.244,46	0,00	213.605,52	213.828,25	222,73
FEBBRAIO	196.789,38	196.699,56	-89,82	3.035,14	3.035,14	0,00	199.824,52	199.734,70	-89,82
MARZO	210.361,06	210.899,27	538,21	3.244,46	3.244,46	0,00	213.605,52	214.143,73	538,21
APRILE	203.575,22	203.838,85	263,63	3.139,80	3.035,14	-104,66	206.715,02	206.873,99	158,97
MAGGIO	210.361,06	209.873,96	-487,10	3.244,46	1.622,23	-1.622,23	213.605,52	211.496,19	-2.109,33
GIUGNO	203.575,22	202.576,93	-998,29	3.139,80	1.569,90	-1.569,90	206.715,02	204.146,83	-2.568,19
LUGLIO	210.361,06	210.899,27	538,21	3.244,46	1.622,23	-1.622,23	213.605,52	212.521,50	-1.084,02
AGOSTO	210.361,06	209.716,22	-644,84	3.244,46	1.622,23	-1.622,23	213.605,52	211.338,45	-2.267,07
SETTEMBRE	203.575,22	203.917,72	342,50	3.139,80	1.569,90	-1.569,90	206.715,02	205.487,62	-1.227,40
OTTOBRE	210.361,06	210.421,64	60,58	3.244,46	1.622,23	-1.622,23	213.605,52	212.043,87	-1.561,65
NOVEMBRE	203.575,22	202.892,41	-682,81	3.139,80	1.569,90	-1.569,90	206.715,02	204.462,31	-2.252,71
DICEMBRE	210.361,06	211.885,96	1.524,90	3.244,46	1.622,23	-1.622,23	213.605,52	213.508,19	-97,33
TOTALE	2.483.617,65	2.484.205,58	587,93	38.305,56	25.380,05	-12.925,51	2.521.923,21	2.509.585,63	-12.337,58

ALLEGATO N. 4 NOTA INTEGRATIVA 31.12.2024

ATTIVO	Esercizio 2023 Consuntivo	Esercizio 2024 Consuntivo	DIFFERENZA
ATTIVO	21.208.801,31	21.131.276,98	-77.524,33
B) IMMOBILIZZAZIONI	19.347.952,55	19.047.135,04	-300.817,51
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	969,90	1.744,60	774,70
Costi di concessioni e licenze	969,90	1.744,60	774,70
Costi di concessioni e licenze	969,90	1.744,60	774,70
Costi per software	969,90	1.744,60	774,70
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.288.113,10	16.767.751,23	-520.361,87
1) Terreni e fabbricati	16.617.886,44	16.222.238,22	-395.648,22
Terreni	95.118,72	95.118,72	0,00
Terreni	95.118,72	95.118,72	0,00
Fabbricati	16.522.767,72	16.127.119,50	-395.648,22
Fabbricati istituzionali	18.886.633,71	18.886.633,71	0,00
F.do ammortamento fabbricati ist.	-2.363.865,99	-2.759.514,21	-395.648,22
2) Impianti e macchinari	3.343,39	2.188,36	-1.155,03
Impianti	3.343,39	2.188,36	-1.155,03
Impianti generici	361.706,99	361.706,99	0,00
F.do amm. impianti generici	-358.424,44	-359.518,63	-1.094,19
Impianti specifici	99.161,57	99.161,57	0,00
F.do amm. impianti specifici	-99.100,73	-99.161,57	-60,84
3) Attrezzature diverse	270.111,08	182.257,60	-87.853,48
Attrezzature sanitarie	85.423,85	50.765,95	-34.657,90
Attrezzature sanitarie	629.758,99	630.948,49	1.189,50
F.do ammortamento attrezzatura sanit.	-544.335,14	-580.182,54	-35.847,40
Attrezzatura tecnica	135.290,13	96.081,57	-39.208,56
Attrezzatura tecnica	697.068,23	698.396,96	1.328,73
F.do ammort. attrezzatura tecnica	-561.778,10	-602.315,39	-40.537,29
Attrezzature varie	49.397,10	35.410,08	-13.987,02
Attrezzature varie	507.534,31	511.224,81	3.690,50
F.do amm. attrezzature varie	-458.137,21	-475.814,73	-17.677,52
4) Mobili e macchine d'ufficio	396.772,19	361.067,05	-35.705,14
Mobili ed arredi	393.926,56	359.459,31	-34.467,25
Mobili ed arredi	1.029.111,38	1.032.353,23	3.241,85
F.do ammortamento mobili ed arredi	-635.184,82	-672.893,92	-37.709,10
Macchine d'ufficio	2.016,03	1.131,94	-884,09
Macchine d'ufficio ordinarie	76.498,83	76.498,83	0,00
F.do amm. macchine d'ufficio ordinarie	-74.482,80	-75.366,89	-884,09
Macchine elettroniche	829,60	475,80	-353,80
Macchine d'ufficio elettroniche e digit.	78.013,06	78.013,06	0,00
F.do amm. macchine d'ufficio elettr.	-77.183,46	-77.537,26	-353,80
6) Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00
Automezzi	0,00	0,00	0,00
Automezzi e veicoli da trasporto	89.932,30	89.932,30	0,00
F.do amm. automezzi e veicoli da trasp.	-89.932,30	-89.932,30	0,00
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.058.869,55	2.277.639,21	218.769,66
Partecipazioni	2.058.869,55	2.277.639,21	218.769,66
Altre imprese	1.291,00	1.291,00	0,00
Partecipazioni UPIPA	1.291,00	1.291,00	0,00
Crediti immobilizzati	2.057.578,55	2.276.348,21	218.769,66
Crediti v/INPDAP per anticipi TFR	248.146,84	248.146,84	0,00
Crediti v/INPDAP per TFR	1.809.431,71	2.028.201,37	218.769,66

C) ATTIVO CIRCOLANTE	1.859.693,42	2.084.021,70	224.328,28
I) RIMANENZE	24.724,09	21.413,71	-3.310,38
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo	24.724,09	21.413,71	-3.310,38
Materie prime	24.724,09	21.413,71	-3.310,38
R.F. Scorte presidi per incontinenza	14.050,12	11.671,50	-2.378,62
R.F. Scorte prodotti igiene personale	1.028,38	183,00	-845,38
R.F. Scorte generi alimentari	9.645,59	9.559,21	-86,38
II) CREDITI	450.549,10	413.720,75	-36.828,35
Crediti verso Clienti	378.618,12	385.975,13	7.357,01
Crediti v/Ospiti	156.502,51	165.316,33	8.813,82
Clienti Totalizzati	156.502,51	165.316,33	8.813,82
Crediti v/Enti	0,00	2.000,00	2.000,00
Crediti v/Enti	0,00	2.000,00	2.000,00
Crediti v/altri	1.118,90	3.186,43	2.067,53
Crediti v/altri	1.118,90	3.186,43	2.067,53
Altri crediti gestionali	220.996,71	215.472,37	-5.524,34
Clienti c/fatture da emettere	216.224,93	212.657,49	-3.567,44
Fornitori N.C. da ricevere	4.771,78	2.814,88	-1.956,90
Crediti diversi	51.436,30	27.745,62	-23.690,68
Crediti diversi	51.436,30	27.745,62	-23.690,68
Crediti v/PAT per contributi	563,20	14.963,14	14.399,94
Anticipazioni a fornitori	33.724,51	3.367,05	-30.357,46
Crediti diversi	17.148,59	9.415,43	-7.733,16
Crediti v/enti previdenziali ed ass.	0,00	0,00	0,00
Crediti v/enti previdenziali ed ass.	0,00	0,00	0,00
Credito v/INAIL	0,00	0,00	0,00
Crediti tributari	20.494,68	0,00	-20.494,68
Crediti v/erario	20.494,68	0,00	-20.494,68
Altri crediti v/erario	20.494,68	0,00	-20.494,68
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.384.420,23	1.648.887,24	264.467,01
Disponibilità liquide	1.384.420,23	1.648.887,24	264.467,01
Depositi bancari e postali	1.383.793,97	1.647.325,13	263.531,16
Banca Cassa Centrale	1.383.793,97	1.647.325,13	263.531,16
Denaro e valori in cassa	626,26	1.562,11	935,85
Cassa	596,26	1.498,11	901,85
Valori bollati	30,00	64,00	34,00
D) RATEI E RISCONTI	1.155,34	120,24	-1.035,10
RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.155,34	120,24	-1.035,10
Ratei e risconti attivi	1.155,34	120,24	-1.035,10
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
Ratei attivi diversi	0,00	0,00	0,00
Risconti attivi	1155,34	120,24	-1035,10
Risconti attivi diversi	1155,34	120,24	-1035,10
PASSIVO	Esercizio 2023 Consuntivo	Esercizio 2024 Consuntivo	DIFFERENZA
TOTALE PASSIVO	21.208.801,31	21.131.276,98	-77.524,33
CAPITALE DI DOTAZIONE	6.399.236,30	6.481.817,68	82.581,38
PATRIMONIO NETTO	6.399.236,30	6.481.817,68	82.581,38
Patrimonio e riserve	6.475.315,81	6.475.315,81	0,00
Capitale di dotazione	5.959.902,89	5.959.902,89	0,00
Capitale di dotazione	5.959.902,89	5.959.902,89	0,00
Riserve	515.412,92	515.412,92	0,00
Riserva di utili - ex F.do integr. rette	515.412,92	515.412,92	0,00

Risultati portati a nuovo	0,00	0,00	0,00
Riserva per utili di es. precedenti	0,00	0,00	0,00
Perdite es. precedenti	0,00	0,00	0,00
Risultato di esercizio	-76.079,51	6.501,87	82.581,38
Risultato di esercizio	-76.079,51	6.501,87	82.581,38
Perdita d'esercizio patrimoniale	-76.079,51	6.501,87	82.581,38
CAPITALE DI TERZI	3.321.441,71	3.711.175,40	389.733,69
FONDI PER RISCHI ED ONERI	233.698,08	361.925,50	128.227,42
Fondi per rischi ed oneri	233.698,08	361.925,50	128.227,42
Fondi per oneri differiti	119.567,08	247.794,50	128.227,42
F.do oneri contrattuali	734,16	131.738,74	131.004,58
F.do produttività personale	118.832,92	116.055,76	-2.777,16
Altri fondi e rischi ed oneri	114.131,00	114.131,00	0,00
F.do rischi per controversie legali	15.000,00	15.000,00	0,00
F.do rischi diversi	99.131,00	99.131,00	0,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.477.194,55	2.713.315,46	236.120,91
Trattamento di fine rapporto	2.477.194,55	2.713.315,46	236.120,91
TFR dipendenti netto azienda	2.477.194,55	2.713.315,46	236.120,91
F.do TFR dipendenti lordo	2.477.194,55	2.713.315,46	236.120,91
DEBITI	610.549,08	635.934,44	25.385,36
Debiti v/banche ed altri finanziatori	27.500,00	22.500,00	-5.000,00
Mutui e finanziamenti bancari	27.500,00	22.500,00	-5.000,00
Mutuo banca	27.500,00	22.500,00	-5.000,00
Acconti e cauzioni	8.400,29	49.223,26	40.822,97
Acconti	0,00	0,00	0,00
Clients c/anticipi	0,00	0,00	0,00
Cauzioni ricevute	8.400,29	49.223,26	40.822,97
Debiti per cauzioni ricevute da ospiti	2.935,00	41.015,00	38.080,00
Depositi cauzionali da fornitori	5.465,29	8.208,26	2.742,97
Debiti v/fornitori	293.443,18	271.823,10	-21.620,08
Debiti v/fornitori	38.000,00	35.810,85	-2.189,15
Fornitori Totalizzati	38.000,00	35.810,85	-2.189,15
Debiti v/fornitori per fatture da ricev.	255.443,18	236.012,25	-19.430,93
Fornitori c/fatture da ricevere	255.443,18	236.012,25	-19.430,93
Debiti diversi	281.205,61	292.388,08	11.182,47
Erario c/iva	7.201,75	14.033,13	6.831,38
Erario c/IVA	7.201,75	14.033,13	6.831,38
Altri debiti tributari	55.501,93	56.825,10	1.323,17
Erario c/ritenute collaborazioni	271,21	540,02	268,81
Erario c/ritenute lav. autonomi	3.012,00	4.169,73	1.157,73
Erario c/imposta rivalutazione TFR	0,00	1.806,69	1.806,69
Erario c/addizionale regionale	517,80	3,21	-514,59
Erario c/addizionale comunale	142,99	0,00	-142,99
Erario c/IRE	46.324,93	43.131,45	-3.193,48
Erario c/IRIS	5.233,00	7.174,00	1.941,00
Debiti v/enti previdenziali ed assistenz	127.505,40	148.605,75	21.100,35
Debiti v/INPS	2.165,00	1.818,00	-347,00
Debiti v/INAIL	673,44	2.464,39	1.790,95
Debiti v/INPDAP CPDEL	92.590,46	99.133,78	6.543,32
Debiti v/INPDAP FPC	1.136,65	1.191,15	54,50
Debiti v/INPDAP INADEL	13.942,19	15.886,57	1.944,38
Debiti v/INPDAP contributo solidarietà	291,44	283,55	-7,89
Debiti v/LABORFONDS	9.943,96	14.334,67	4.390,71

Debiti prev./assistent. al 31.12	6.762,26	13.493,64	6.731,38
Debiti v/dipendenti e collaboratori	21.951,02	48.063,24	26.112,22
Debiti v/dipendenti e coll. al 31.12	21.951,02	48.063,24	26.112,22
Altri debiti	69.045,51	24.860,86	-44.184,65
Debiti v/sindacato CGIL	123,88	148,48	24,60
Debiti v/sindacato CISL	337,20	417,73	80,53
Debiti v/sindacato UIL	60,38	75,83	15,45
Debiti v/sindacato FENALT	271,30	277,17	5,87
Debiti v/sindacato NURSING	0,00	0,00	0,00
Note di accredito da emettere	1.030,00	349,99	-680,01
Altri debiti	16.585,52	20.028,74	3.443,22
Debiti v/ PAT per contributi	50.557,59	3.470,95	-47.086,64
Debiti v/sindacato CUB	79,64	91,97	12,33
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	11.488.123,30	10.938.283,90	-549.839,40
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	11.488.123,30	10.938.283,90	-549.839,40
Ratei e risoniti passivi	11.488.123,30	10.938.283,90	-549.839,40
Ratei passivi	152.147,18	142.298,69	-9.848,49
Ratei ferie	147.136,05	136.790,73	-10.345,32
Ratei passivi diversi	5.011,13	5.507,96	496,83
Risconti passivi	11.335.976,12	10.795.985,21	-539.990,91
Risconti passivi su contributi	26.741,15	0,00	-26.741,15
Risconti passivi diversi	11.309.234,97	10.795.985,21	-513.249,76

CONTO ECONOMICO	Esercizio 2023 Consuntivo	Esercizio 2024 Consuntivo	DIFFERENZA
A) Valore della produzione	5.391.923,41	6.101.679,32	709.755,91
RICAVI DA VENDITA e PRESTAZIONI	4.380.403,21	4.501.318,09	120.914,88
R.S.A. Casa di soggiorno	4.301.223,25	4.365.414,82	64.191,57
Retta sanitaria	2.595.365,45	2.593.538,50	-1.826,95
Retta sanitaria PAT	2.514.167,82	2.509.585,63	-4.582,19
Recupero costi medici specialisti	424,55	600,90	176,35
Recupero farmaci PAT	80.773,08	83.351,97	2.578,89
Retta alberghiera	1.705.857,80	1.771.876,32	66.018,52
Rette di ricovero N.A. Provincia	1.570.240,59	1.635.707,30	65.466,71
Rette di ricovero N.A. fuori Provincia	10.403,34	5.905,02	-4.498,32
Rette di ricovero autosff. PAT	101.843,87	108.444,00	6.600,13
Rette di Ricovero per camera singola	23.370,00	21.820,00	-1.550,00
Servizi semiresidenziali	79.179,96	135.903,27	56.723,31
Centro servizi	77.654,63	123.583,26	45.928,63
Tariffa x pasti a domicilio e/o in sede	76.884,98	93.505,40	16.620,42
Tariffa per lavanderia	769,65	15.204,00	14.434,35
Tariffa per prestazioni fisioterapia	0,00	5.500,00	5.500,00
Tariffa per ambulatorio podologico	0,00	6.535,00	6.535,00
Tariffa per estetista	0,00	2.698,86	2.698,86
Tariffa per sgombero neve	0,00	140,00	140,00
Centro prelievi	1.525,33	12.320,01	10.794,68
Tariffa prelievi	1.525,33	12.320,01	10.794,68
ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.011.520,20	1.600.361,23	588.841,03
Contributi ordinari	980.813,98	1.588.879,50	608.065,52
Quote contributi in c/capitale	514.795,77	513.249,76	-1.546,01
Quote contributi PAT c/fabbricati	391.314,00	391.314,00	0,00
Quote contributi PAT c/attrezzature	123.273,45	121.727,44	-1.546,01
Quote contributi altri enti	208,32	208,32	0,00

Contributi in c/esercizio	466.018,21	1.075.629,74	609.611,53
Contributi in c/esercizio	466.018,21	1.075.629,74	609.611,53
Altri ricavi e proventi	30.506,22	11.281,73	-19.224,49
Rimborsi spese dipendenti	5.261,36	773,54	-4.487,82
Rimborso assicurazione INAIL	5.261,36	773,54	-4.487,82
Rimborsi spese	8.329,86	9.319,01	989,15
Rifusione pasti dal personale	1.850,87	1.371,43	-479,44
Rifusione pasti esterni	1.070,55	1.379,82	309,27
Rimborso trasporti	0,00	0,00	0,00
Rimborso spese varie	5.408,44	6.567,76	1.159,32
Ricavi diversi	16.914,00	1.187,13	-15.726,87
Quota adesione concorsi	1.700,00	100,00	-1.600,00
Ricavi diversi	15.214,00	1.087,13	-14.126,87
Arrotondamenti attivi	1,00	2,05	1,05
Arrotondamenti attivi	1,00	2,05	1,05
Rendite Patrimoniali	200,00	200,00	0,00
Rendite Patrimoniali	200,00	200,00	0,00
Affitti attivi terreni	200,00	200,00	0,00
B) Costi della produzione	5.471.883,50	6.106.483,00	634.599,50
CONSUMO DI BENI MATERIALI	450.448,14	474.532,62	24.084,48
Acquisti	444.322,23	471.222,24	26.900,01
Acquisti beni e mat. per l'att. di ass.	123.954,17	152.482,15	28.527,98
Acq. farmaci e materiale sanitario	80.773,08	83.403,81	2.630,73
Acq. presidi per incontinenza	25.255,79	45.568,65	20.312,86
Acq. prodotti igiene personale	17.925,30	23.509,69	5.584,39
Acquisti beni e materiali per att. alb.	300.949,74	300.577,19	-372,55
Acq. generi alimentari	264.835,10	268.850,76	4.015,66
Acq. detersi e mat. x pulizie locali/cuc.	15.081,64	9.021,32	-6.060,32
Acq. detersivi per lavanderia	5.782,80	6.309,17	526,37
Acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina	10.872,42	16.350,94	5.478,52
Acq. biancheria ed eff. letterecci	4.377,78	45,00	-4.332,78
Acquisti diversi	19.418,32	18.162,90	-1.255,42
Acq. materiali manutenz. varia	12.541,57	9.000,86	-3.540,71
Acq. divise e calzature per il personale	335,69	4.359,29	4.023,60
Acq. carburanti e lubrif. per autotraz.	1.204,87	1.450,02	245,15
Acq. gasolio gruppo elettrogeno	50,00	20,79	-29,21
Acq. diversi	5.286,19	3.331,94	-1.954,25
Variazione delle rimanenze	6.125,91	3.310,38	-2.815,53
Variazione rim. presidi per incontinenza	5.145,84	2.378,62	-2.767,22
Rim. iniziali presidi per incontinenza	19.195,96	14.050,12	-5.145,84
Rim. finali presidi per incontinenza	-14.050,12	-11.671,50	2.378,62
Rimanenze varie	980,07	931,76	-48,31
Rimanenze iniziali prodotti igiene pers	2.003,94	1.028,38	-975,56
Rimanenze finali prodotti igiene pers	-1.028,38	-183,00	845,38
Rimanenze iniziali generi alimentari	9.650,10	9.645,59	-4,51
Rimanenze finali generi alimentari	-9.645,59	-9.559,21	86,38
SERVIZI	1.152.662,22	1.153.790,16	1.127,94
Prestazioni servizi di ass. alla persona	232.631,52	221.193,53	-11.437,99
Prestazioni servizi di ass. alla persona	232.631,52	221.193,53	-11.437,99
Servizio medico	100.572,83	98.404,00	-2.168,83
Servizio infermieri convenzionati	78.151,50	58.554,63	-19.596,87
Servizi parrucchiera e callista	34.253,54	44.527,80	10.274,26
Servizi socio-animativi-occupazionali	8.089,20	9.409,96	1.320,76

Altri servizi di ass. alla persona	11.564,45	10.297,14	-1.267,31
Servizi appalti	472.134,01	470.856,90	-1.277,11
Servizi appalti	472.134,01	470.856,90	-1.277,11
Appalto pulizie e sanificazione	219.190,71	220.791,76	1.601,05
Appalto lavanderia	31.596,19	27.370,70	-4.225,49
Appalto pulizie e personale cucina	149.281,76	141.963,89	-7.317,87
Appalto guardaroba	67.804,29	72.072,62	4.268,33
Appalto servizi amministrativi	4.261,06	8.657,93	4.396,87
Manutenzioni	108.136,36	104.029,19	-4.107,17
Manutenzioni	108.136,36	104.029,19	-4.107,17
Manutenzione fabbricati	8.190,68	6.690,26	-1.500,42
Manutenzione giardino piante e strade	2.437,04	4.997,20	2.560,16
Manutenzione ascensori	3.956,87	1.952,00	-2.004,87
Manutenzione estintori e impianto antinc	8.815,93	10.392,52	1.576,59
Manutenzione automezzi	2.414,66	1.277,04	-1.137,62
Manutenzione att. ed impianti	56.318,76	51.747,39	-4.571,37
Manutenzione macchine d'ufficio	488,00	1.255,62	767,62
Canoni ass. software e hardware	25.514,42	25.717,16	202,74
Utenze	185.151,94	195.642,69	10.490,75
Utenze	185.151,94	195.642,69	10.490,75
Spese telefoniche fisse	8.675,02	11.167,02	2.492,00
Spese telefoniche cellulari	1.096,68	659,01	-437,67
Spese energia elettrica	47.761,93	56.874,54	9.112,61
Spese gas metano	72.240,89	79.648,05	7.407,16
Spese acqua	16.722,20	15.041,62	-1.680,58
Spese rifiuti solidi urbani	28.062,27	28.617,78	555,51
Spese smaltimento rifiuti speciali	1.569,62	980,51	-589,11
Spese varie utenze	1.202,92	976,00	-226,92
Spese per software e hardware	7.820,41	1.678,16	-6.142,25
Consulenze e collaborazioni	78.285,09	70.432,92	-7.852,17
Consulenze	72.824,57	62.780,84	-10.043,73
Consulenze specialistiche mediche	2.127,00	3.118,00	991,00
Consulenza tecnica	576,45	3.779,95	3.203,50
Consulenza igiene e sicurezza	6.737,54	7.104,71	367,17
Consulenze amm. e gestionali	42.460,04	30.364,21	-12.095,83
Consulenze formazione	0,00	3.387,12	3.387,12
Consulenze psicologiche	20.923,54	15.026,85	-5.896,69
Prestazioni interinali	5.460,52	7.652,08	2.191,56
Prestazioni interinali assistenziali	5.460,52	7.652,08	2.191,56
Organi istituzionali	43.067,69	53.054,82	9.987,13
Amministratori	36.703,79	46.994,75	10.290,96
Compensi amministratori	33.002,47	41.636,79	8.634,32
Contributi su compensi amministratori	3.701,32	5.357,96	1.656,64
Revisori dei conti	6.363,90	6.060,07	-303,83
Compensi revisori dei conti	6.363,90	6.060,07	-303,83
Servizi diversi	33.255,61	38.580,11	5.324,50
Servizi diversi	33.255,61	38.580,11	5.324,50
Assicurazioni	33.223,61	33.724,51	500,90
Spese per concorsi	0,00	4.829,60	4.829,60
Altre spese e servizi	32,00	26,00	-6,00
COSTO DEL PERSONALE	3.287.860,17	3.909.256,89	621.396,72
Salari e stipendi	2.393.118,35	2.806.748,03	413.629,68
Stipendi del personale	2.193.191,68	2.592.382,09	399.190,41

Stipendi al personale	2.193.191,68	2.592.382,09	399.190,41
Stip. pers ind. varie	199.926,67	214.365,94	14.439,27
Stip. personale - straordinari	51.491,72	66.491,75	15.000,03
Stip. personale - ferie non godute	7.503,56	13.648,96	6.145,40
Stip. pers.ind.turni festivi e notturni	48.225,01	48.795,59	570,58
Stip. pers. trasf. e rimb. spesa	412,20	397,02	-15,18
Stip. pers. retribuzione di risultato	14.800,00	9.700,00	-5.100,00
Stip. pers. fondo produttività	77.750,91	77.102,29	-648,62
Stip.recupero mancato preavviso	-256,73	-1.769,67	-1.512,94
Oneri sociali / previdenziali	675.480,67	799.706,12	124.225,45
Oneri sociali / previdenziali personale	640.302,60	758.357,60	118.055,00
Oneri sociali personale	11.185,81	11.841,96	656,15
Oneri prev. CPDEL personale	571.681,51	678.862,26	107.180,75
Oneri prev. INADEL person.	57.413,41	67.597,67	10.184,26
Oneri prev. FPC person.	21,87	55,71	33,84
Oneri sociali personale	35.178,07	41.348,52	6.170,45
INAIL personale assistenziale	16.579,72	20.007,74	3.428,02
INAIL personale amministrativo	893,83	1.030,58	136,75
contributi previdenza complementare	17.704,52	20.310,20	2.605,68
T.F.R.	95.405,43	21.557,12	-73.848,31
T.F.R. personale	95.405,43	21.557,12	-73.848,31
T.F.R. personale	95.405,43	21.557,12	-73.848,31
Altri costi	123.855,72	281.245,62	157.389,90
Altri costi personale	123.855,72	281.245,62	157.389,90
Personale per fisioterapia	1.068,68	0,00	-1.068,68
Contributi solidarietà	2.850,18	3.124,12	273,94
Spese per visite mediche dipendenti	6.288,05	6.952,05	664,00
Spese di formazione personale	4.146,00	7.452,00	3.306,00
Altri costi pers. servizio socio-ass-san	85.518,75	109.207,93	23.689,18
Altri costi personale/volontari	23.984,06	23.504,94	-479,12
Accantonamento per oneri contrattuali	0,00	131.004,58	131.004,58
AMMORTAMENTI	541.523,32	530.532,25	-10.991,07
Ammortamenti	541.523,32	530.532,25	-10.991,07
Amm.to imm. immateriali	420,90	719,80	298,90
Amm.to software	420,90	719,80	298,90
Amm.to imm. materiali e fabbricati	395.648,22	395.648,22	0,00
Amm.to fabbricati istituzionali	395.648,22	395.648,22	0,00
Amm.to imm. materiali impianti e macch.	1.636,20	1.155,03	-481,17
Amm.to impianti generici	1.094,19	1.094,19	0,00
Amm.to impianti specifici	542,01	60,84	-481,17
Amm.to attrezzature diverse	95.637,92	94.062,21	-1.575,71
Amm.to attrezzatura sanitaria	36.331,14	35.847,40	-483,74
Amm.to attrezzatura tecnica	41.366,49	40.537,29	-829,20
Amm.to attrezzatura varia	17.940,29	17.677,52	-262,77
Amm.to imm. materiali mobili e macchine	38.782,41	38.946,99	164,58
Amm.to mobili ed arredi	37.544,43	37.709,10	164,67
Amm.to macchine d'ufficio ordinarie	884,09	884,09	0,00
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	353,89	353,80	-0,09
Amm.to imm. materiali autovetture	9.397,67	0,00	-9.397,67
Amm. autoveicoli e veicoli da trasporto	9.397,67	0,00	-9.397,67
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	39.389,65	38.371,08	-1.018,57
Oneri diversi di gestione	39.389,65	38.371,08	-1.018,57
Imposte e tasse	10.818,98	10.001,21	-817,77

Imposta di bollo	500,00	578,00	78,00
Tassa di circolazione automezzi	139,60	139,60	0,00
Imposte e tasse diverse	10.179,38	9.283,61	-895,77
Altri oneri	28.570,67	28.369,87	-200,80
Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00
Oneri bancari	932,66	1.542,26	609,60
Giornali, riviste, pubblicazioni	1.698,70	1.721,80	23,10
Quote di adesione ad ass. di categoria	14.128,46	15.541,30	1.412,84
Arrotondamenti passivi	4,47	5,91	1,44
Perdite su crediti	60,00	0,00	-60,00
Oneri di gestione vari	300,50	200,00	-100,50
Spese cancelleria	8.338,57	5.202,54	-3.136,03
Attrezzatura minuta non a cespiti	2.981,71	4.082,86	1.101,15
Spese postali	125,60	73,20	-52,40
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-79.960,09	-4.803,68	75.156,41
C) Proventi e oneri finanziari			0,00
16) Altri proventi finanziari	32.631,86	42.035,45	9.403,59
Proventi finanziari	32.631,86	42.080,35	9.448,49
Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	32.631,86	42.080,35	9.448,49
Interessi attivi su conto corrente	32.631,86	42.080,35	9.448,49
17) Interessi e altri oneri finanziari			0,00
Interessi passivi	0,00	-44,90	-44,90
Interessi passivi su debiti a m/l term.	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi su debiti a breve	0,00	-44,90	-44,90
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	32.631,86	42.035,45	9.403,59
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-47.328,23	37.231,77	84.560,00
Imposte sul reddito	28.751,28	30.729,90	1.978,62
IMPOSTE SUL REDDITO	28.751,28	30.729,90	1.978,62
Imposte sul reddito	28.751,28	30.729,90	1.978,62
Imposte sul reddito	28.751,28	30.729,90	1.978,62
Imposta IRES	28.751,28	30.729,90	1.978,62
Risultato d'esercizio	-76.079,51	6.501,87	82.581,38
RISULTATO D'ESERCIZIO	-76.079,51	6.501,87	82.581,38
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-76.079,51	6.501,87	82.581,38
Utile (perdita) dell'esercizio	-76.079,51	6.501,87	82.581,38
Utile dell'esercizio (economico)	0,00	6.501,87	6.501,87
Perdita dell'esercizio (economico)	-76.079,51	0,00	76.079,51