

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 31/12/2023

ATTIVO	Esercizio 2022 Consuntivo	Esercizio 2023 Consuntivo	DIFFERENZA
ATTIVO	21.824.923,56	21.208.801,31	-616.122,25
B) IMMOBILIZZAZIONI	19.750.260,83	19.347.952,55	-402.308,28
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.390,80	969,90	-420,90
Costi di impianto ed ampliamento	1.390,80	969,90	-420,90
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.817.485,01	17.288.113,10	-529.371,91
1) Terreni e fabbricati	17.013.534,66	16.617.886,44	-395.648,22
2) Impianti e macchinari	4.979,59	3.343,39	-1.636,20
3) Attrezzature diverse	354.616,29	270.111,08	-84.505,21
4) Mobili e macchine d'ufficio	434.956,80	396.772,19	-38.184,61
6) Altri beni materiali	9.397,67	0,00	-9.397,67
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.931.385,02	2.058.869,55	127.484,53
Partecipazioni	1.931.385,02	2.058.869,55	127.484,53
C) ATTIVO CIRCOLANTE	2.067.339,39	1.859.693,42	-207.645,97
I) RIMANENZE	30.850,00	24.724,09	-6.125,91
1) Materie prime,sussidiarie, di consumo	30.850,00	24.724,09	-6.125,91
II) CREDITI	675.513,40	450.549,10	-224.964,30
Crediti verso Clienti	394.761,79	378.618,12	-16.143,67
Crediti diversi	280.751,60	51.436,30	-229.315,30
Crediti v/enti previdenziali ed ass.	0,01	0,00	-0,01
Crediti tributari		20.494,68	20.494,68
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.360.975,99	1.384.420,23	23.444,24
Disponibilità liquide	1.360.975,99	1.384.420,23	23.444,24
D) RATEI E RISCONTI	7.323,34	1.155,34	-6.168,00
RATEI E RISCONTI ATTIVI	7.323,34	1.155,34	-6.168,00
Ratei e risconti attivi	7.323,34	1.155,34	-6.168,00

PASSIVO	Esercizio 2022 Consuntivo	Esercizio 2023 Consuntivo	DIFFERENZA
PASSIVO	21.824.923,56	21.208.801,31	-616.122,25
CAPITALE DI DOTAZIONE	6.475.315,81	6.399.236,30	-76.079,51
PATRIMONIO NETTO	6.475.315,81	6.399.236,30	-76.079,51
Patrimonio e riserve	6.588.964,69	6.475.315,81	-113.648,88
Risultato di esercizio	-113.648,88	-76.079,51	37.569,37
CAPITALE DI TERZI	3.376.047,07	3.321.441,71	-54.605,36
FONDI PER RISCHI ED ONERI	237.774,96	233.698,08	-4.076,88
Fondi per rischi ed oneri	237.774,96	233.698,08	-4.076,88
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.377.071,47	2.477.194,55	100.123,08
Trattamento di fine rapporto	2.377.071,47	2.477.194,55	100.123,08
DEBITI	761.200,64	610.549,08	-150.651,56
Debiti v/banche ed altri finanziatori	32.500,00	27.500,00	-5.000,00
Acconti e cauzioni	6.383,67	8.400,29	2.016,62
Debiti v/fornitori	322.540,83	293.443,18	-29.097,65
Debiti diversi	399.776,14	281.205,61	-118.570,53
RATEI E RISCONTI PASSIVI	11.973.560,68	11.488.123,30	-485.437,38
RATEI E RISCONTI PASSIVI	11.973.560,68	11.488.123,30	-485.437,38
Ratei e risconti passivi	11.973.560,68	11.488.123,30	-485.437,38

CONTO ECONOMICO	Esercizio 2022 Consuntivo	Esercizio 2023 Consuntivo	DIFFERENZA
A) Valore della produzione	5.393.833,08	5.391.923,41	-1.909,67
RICAVI DA VENDITA e PRESTAZIONI	4.186.750,28	4.380.403,21	193.652,93
R.S.A. Casa di soggiorno	4.115.247,71	4.301.223,25	185.975,54
Servizi semiresidenziali	71.502,57	79.179,96	7.677,39
ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.207.082,80	1.011.520,20	-195.562,60
Contributi ordinari	1.187.971,91	980.813,98	-207.157,93
Altri ricavi e proventi	15.439,94	30.506,22	15.066,28
Rendite Patrimoniali	200,00	200,00	0,00
Utilizzo fondi	3.470,95	0,00	-3.470,95
B) Costi della produzione	5.495.350,21	5.471.883,50	-23.466,71
CONSUMO DI BENI MATERIALI	441.699,50	450.448,14	8.748,64
Acquisti	439.300,50	444.322,23	5.021,73
Variazione delle rimanenze	2.399,00	6.125,91	3.726,91
SERVIZI	1.054.980,72	1.152.662,22	97.681,50
Prestazioni servizi di ass. alla persona	118.350,78	232.631,52	114.280,74
Servizi appalti	469.143,31	472.134,01	2.990,70
Manutenzioni	103.169,71	108.136,36	4.966,65
Utenze	205.967,59	185.151,94	-20.815,65
Consulenze e collaborazioni	71.547,21	78.285,09	6.737,88
Organi istituzionali	49.123,10	43.067,69	-6.055,41
Servizi diversi	37.679,02	33.255,61	-4.423,41
COSTO DEL PERSONALE	3.430.677,49	3.287.860,17	-142.817,32
Salari e stipendi	2.468.333,49	2.393.118,35	-75.215,14
Oneri sociali / previdenziali	689.030,74	675.480,67	-13.550,07
T.F.R.	145.284,50	95.405,43	-49.879,07
Altri costi	128.028,76	123.855,72	-4.173,04
AMMORTAMENTI	543.633,61	541.523,32	-2.110,29
Ammortamenti	543.633,61	541.523,32	-2.110,29
ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	24.358,89	39.389,65	15.030,76
Oneri diversi di gestione	24.358,89	39.389,65	15.030,76
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-101.517,13	-79.960,09	21.557,04
C) Proventi e oneri finanziari		32.631,86	32.631,86
16) Altri proventi finanziari	3.736,81	32.631,86	28.895,05
Proventi finanziari	3.736,81	32.631,86	28.895,05
17) Interessi e altri oneri finanziari			0,00
Interessi passivi			0,00
Altri oneri finanziari			0,00
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	3.736,81	32.631,86	28.895,05
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-97.780,32	-47.328,23	50.452,09
Imposte sul reddito	15.868,56	28.751,28	12.882,72

IMPOSTE SUL REDDITO	15.868,56	28.751,28	12.882,72
Imposte sul reddito	15.868,56	28.751,28	12.882,72
Risultato d'esercizio	-113.648,88	-76.079,51	37.569,37
RISULTATO D'ESERCIZIO	-113.648,88	-76.079,51	37.569,37
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-113.648,88	-76.079,51	37.569,37

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO

AL 31.12.2023

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 Redenta 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 2023 è il sedicesimo 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 31.12.2023

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 2023 rilasciato dal Tesoriere al 31.12.2023.

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 RISCONTI 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:

	2023	2022	variazioni
dirigenti	1,00	1,00	0,00
impiegati	4,63	4,56	0,07
operai	68,82	77,02	-8,20
altri	0,00	0,00	0,00
	74,45	82,58	-8,13

La forza lavoro risulta così composta:

	2023	2022	variazioni
medici	0,00	0,00	0,00
direttore	1,00	1,00	0,00
infermieri	10,15	10,52	-0,37
animatori	1,50	1,86	-0,36
ausiliari	8,47	9,24	-0,77
coordinatore settore	1,00	1,00	0,00
collabor. serv socio ass	1,00	1,00	0,00
cuochi	2,93	2,62	0,31
fisioterapisti	2,31	2,90	-0,59
impiegati	4,63	4,56	0,07
o.s.a	0,00	0,33	-0,33
o.s.s.	39,99	46,50	-6,51
operaio	1,47	1,05	0,42
	74,45	82,58	-8,13

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
969,90	1.390,80	-420,90

Movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali*(articolo 2427, primo comma, n. 2, c.c.)***Costi di concessione e licenze**

Descrizione	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022	Variazioni
Costi per software	969,90	1.390,80	-420,90
Saldo	969,90	1.390,80	-420,90

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
17.288.113,10	17.817.485,01	-529.371,91

Movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali*(articolo 2427, primo comma, n. 2, c.c.)***Terreni e fabbricati**

Descrizione	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022	Variazioni
Terreni	95.118,72	95.118,72	0,00
Fabbricati	16.522.767,72	16.918.415,94	-395.648,22
Saldo	16.617.886,44	17.013.534,66	-395.648,22

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022	Variazioni
Impianti generici (vedi all.to n. 1)	361.706,99	361.706,99	0,00
F.do ammortamento impianti generici	-358.424,44	-357.330,25	-1.094,19
Impianti specifici (vedi all.to n. 2)	99.161,57	99.161,57	0,00
F.do ammortamento impianti specifici	-99.100,73	-98.558,72	-542,01
Saldo	3.343,39	4.979,59	-1.636,20

Attrezzature diverse

Descrizione	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022	Variazioni
Attrezzature sanitarie	629.758,99	633.950,59	-4.191,60
F.do ammortamento attrezz. sanitarie	-544.335,14	-512.195,60	-32.139,54
Attrezzatura tecnica	697.068,23	695.771,64	1.296,59
F.do ammortamento attrezzatura tecnica	-561.778,10	-530.247,73	-31.530,37
Attrezzature varie	507.534,31	539.341,97	-31.807,66
F.do ammortamento attrezzature varie	-458.137,21	-472.004,58	13.867,37
Saldo	270.111,08	354.616,29	-84.505,21

Mobili e macchine d'ufficio

Descrizione	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022	Variazioni
Mobili ed arredi	1.029.111,38	1.047.757,04	-18.645,66
F.do ammortamento mobili ed arredi	-635.184,82	-616.286,05	-18.898,77
Macchine d'ufficio ordinarie	76.498,83	78.017,52	-1.518,69
F.do ammort. macchine d'uff. ordinarie	-74.482,80	-75.117,40	634,60
Macchine d'uff. elettroniche e digitali	78.013,06	77.415,26	597,80
F.do amm. macch.e d'uff. elettr. e digit.	-77.183,46	-76.829,57	-353,89
Saldo	396.772,19	434.956,80	-38.184,61

Altri beni materiali

Descrizione	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022	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	-80.534,63	-9.397,67
Saldo	0,00	9.397,67	-9.397,67

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022	Variazioni
Imm. materiali in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00

I cespiti acquisiti nel 2023, come per quelli dal 2008 al 2022, 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.058.869,55	1.931.385,02	127.484,53

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2022	Incremento	Decremento	31/12/2023
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 2023 l'importo di euro 14.128,46 quale quota di costo di propria competenza relativamente ai servizi erogati dalla Cooperativa.

Investimenti finanziari

Descrizione	31/12/2022	Incremento	Decremento	31/12/2023
BTP garantiti dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Crediti Immobilizzati

Descrizione	31/12/2022	Incremento	Decremento	31/12/2023
Crediti v/INPDAP per TFR	1.705.018,61	119.713,74	15.300,64	1.809.431,71
Crediti v/INPDAP per anticipi TFR	225.075,41	23.071,43	0,00	248.146,84
Totale	1.930.094,02	142.785,17	15.300,64	2.057.578,55

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
24.724,09	30.850,00	-6.125,91

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 2023 valutate applicando l'ultimo costo di acquisto sono così composte:

Descrizione	Totale
Scorte presidi per incontinenza	14.050,12
Scorte prodotti igiene personale	1.028,38
Scorte generi alimentari	9.645,59
Totale	24.724,09

II. Crediti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
450.549,10	675.513,40	-224.964,30

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	378.618,12	0,00	0,00	378.618,12
Crediti diversi	51.436,30	0,00	0,00	51.436,30
Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti Tributarî	20.494,68	0,00	0,00	20.494,68
Totale	450.549,10	0,00	0,00	450.549,10

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 incassabili in Italia.
(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 che corrisponde al valore contabile.

Crediti Verso Clienti Netti

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	156.502,51
Crediti v/altri	1.118,90
Crediti v/clienti per fatture da emettere	216.224,93
Fornitori N.C. da ricevere	4.771,78
(Fondo svalutazione crediti)	0,00
Totale	378.618,12

I crediti esposti sono iscritti al loro valore nominale.

I crediti v/clienti sono così ripartiti:

Credito verso APSS	euro	6.972,34
Credito verso Enti	euro	3.842,60
Credito verso partita iva	euro	1.176,61

Credito verso Ospiti e diversi euro 144.510,96

Crediti diversi

Descrizione	Importo
Crediti v/PAT per contributi	563,20
Anticipazioni a fornitori	33.724,51
Crediti diversi	17.148,59
Totale	51.436,30

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
0,00	0,00	0,00

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.384.420,23	1.360.975,99	23.444,24

Descrizione	Totale
Denaro e altri valori in cassa	626,26
Banca	1.383.793,97
Totale	1.384.420,23

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

C) Ratei e Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.155,34	7.323,34	-6.168,00

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 31/12/2023, 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	1.155,34
Totale	1.155,34

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.475.315,81	6.588.964,69	-113.648,88

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	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	629.061,80	-113.648,88
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	-76.079,51	-113.648,88	37.569,37
Totale patrimonio netto	6.399.236,30	6.475.315,81	-76.079,51

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

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

Voce	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Fondo rinnovo contrattuale	734,16	734,16	0,00
Fondo produttività personale	118.832,92	122.909,80	-4.076,88
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	233.698,08	237.774,96	-4.076,88

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'accantonamento al fondo rinnovo contrattuale riguarda il contenzioso per il tempo di vestizione limitato ai soggetti che hanno sottoscritto la messa in mora rispetto al riconoscimento degli arretrati. L'importo è stato calcolato per i soli periodi effettivamente lavorati dai soggetti in questione fino ai 5 anni prima della data della lettera di messa in mora fatte salve le esclusioni dei soggetti inquadrati come OSS che hanno beneficiato dell'indennità di cui all'art. 153 del vigente CCPL per i periodi coperti dalla medesima indennità, cioè quelli dal 01.01.2018 in poi.

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	31/12/2022	Incremento	Decremento	31/12/2023
Fondo TFR Lordo	2.377.071,47	209.383,49	109.260,41	2.477.194,55
Totale	2.377.071,47	209.383,49	109.260,41	2.477.194,55

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31/12/2023 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
610.549,08	761.200,64	-150.651,56

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	27.500,00	0,00	0,00	27.500,00
Acconti e cauzioni	8.400,29	0,00	0,00	8.400,29
Debiti verso fornitori	293.443,18	0,00	0,00	293.443,18
Debiti diversi	281.205,61	0,00	0,00	281.205,61
Totale	610.549,08	0,00	0,00	610.549,08

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	31/12/2023
Debiti v/Fornitori	38.000,00
Debiti per fatture da ricevere	255.443,18
Totale	293.443,18

Debiti Diversi

I "Debiti diversi" al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Voce	31/12/2023
Erario c/IVA	7.201,75
Debiti tributari	55.501,93
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	127.505,40
Debiti verso dipendenti e collaboratori	21.951,02
Altri debiti	69.045,51
Totale	281.205,61

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	293.443,18	281.205,61	574.648,79
Totale	293.443,18	281.205,61	574.648,79

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
11.488.123,30	11.973.560,68	-485.437,38

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

Al 31/12/2023 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	147.136,05
Ratei passivi diversi	5.011,13
Totale	152.147,18

I ratei passivi per ferie dovute al personale rappresentano le ferie maturate al 31/12/2023 e non ancora godute. Nei ratei passivi diversi sono state contabilizzate le ore fatte in eccedenza dal personale nel corso dell'anno 2023 e non liquidate o recuperate.

La composizione della voce risconti passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti passivi su contributi	26.741,15
Risconti passivi diversi	11.309.234,97
Totale	11.335.976,12

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	31/12/2023
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 2023		Differenza	Differenza %
	Budget	Consuntivo		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	5.069.120,14	5.391.923,41	322.803,27	6,37%
RICAVI DA VENDITA e PRESTAZIONI	4.273.390,05	4.380.403,21	107.013,16	2,50%
R.S.A. Casa di soggiorno	4.223.390,05	4.301.223,25	77.833,20	1,84%
Servizi semiresidenziali	50.000,00	79.179,96	29.179,96	58,36%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	795.730,09	1.011.520,20	215.790,11	27,12%
Contributi ordinari	780.370,09	980.813,98	200.443,89	25,69%
Altri ricavi e proventi	15.160,00	30.506,22	15.346,22	101,23%
Rendite Patrimoniali	200,00	200,00	0,00	0,00%
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	5.258.245,23	5.471.883,50	213.638,27	4,06%
CONSUMO DI BENI MATERIALI	396.212,54	450.448,14	54.235,60	13,69%
Acquisti	396.212,54	444.322,23	48.109,69	12,14%
Variazione delle rimanenze	0,00	6.125,91	6.125,91	
SERVIZI	1.017.996,92	1.152.662,22	134.665,30	13,23%
Prestazioni Servizi di ass. alla persona	125.800,00	232.631,52	106.831,52	84,92%
Servizi appalti	464.800,00	472.134,01	7.334,01	1,58%
Manutenzioni	89.500,00	108.136,36	18.636,36	20,82%
Utenze	188.700,00	185.151,94	-3.548,06	-1,88%
Consulenze e collaborazioni	70.000,00	78.285,09	8.285,09	11,84%
Organi istituzionali	42.896,92	43.067,69	170,77	0,40%
Servizi diversi	36.300,00	33.255,61	-3.044,39	-8,39%
COSTO DEL PERSONALE	3.253.533,77	3.287.860,17	34.326,40	1,06%
Salari e stipendi	2.355.090,41	2.393.118,35	38.027,94	1,61%
Oneri sociali / previdenziali	668.856,51	675.480,67	6.624,16	0,99%
T.F.R.	139.258,40	95.405,43	-43.852,97	-31,49%
Altri costi	90.328,45	123.855,72	33.527,27	37,12%
AMMORTAMENTI	551.000,00	541.523,32	-9.476,68	-1,72%
Ammortamenti	551.000,00	541.523,32	-9.476,68	-1,72%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	39.502,00	39.389,65	-112,35	-0,28%
Oneri diversi di gestione	39.502,00	39.389,65	-112,35	-0,28%
DIFF. VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	-189.125,09	-79.960,09		
PROVENTI FINANZIARI	6.000,00	32.631,86	26.631,86	
Proventi finanziari	6.000,00	32.631,86	26.631,86	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.000,00	32.631,86		
RISULT. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	-183.125,09	-47.328,23		
IMPOSTE SUL REDDITO	10.000,00	28.751,28	18.751,28	
IMPOSTE SUL REDDITO	10.000,00	28.751,28	18.751,28	
Imposte sul reddito	10.000,00	28.751,28	18.751,28	
IMPOSTE E TASSE DI ESERCIZIO	10.000,00	28.751,28		
PERDITA D'ESERCIZIO	-193.125,09	-76.079,51		

Si riporta di seguito il bilancio consuntivo 2023 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
5.391.923,41	5.069.120,14	322.803,27

Il consuntivo del valore della produzione è così ripartito:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi da vendite e prestazioni	4.380.403,21	4.186.750,28	193.652,93
Altri ricavi e proventi	1.011.520,20	1.207.082,80	-195.562,60
Totale	5.391.923,41	5.393.833,08	-1.909,67

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- maggiori introiti per retta sanitaria (vedi allegato 3). A budget non era stata prevista la quota del coordinatore sanitario 24.080,31
- maggiori introiti di farmaci 14.560,54
- maggiori introiti da rette di ricovero N.A. Provincia, per l'anno 2023 si è tornati all'occupazione dei posti letto a prima del Covid 13.150,59
- maggiori rette di ricovero N.A. fuori Provincia, a budget non prevista 10.403,34
- maggiori ricavi per rette di ricovero autosuff. PAT, a budget sono stati previsti 5 ospiti invece la media dell'anno risulta essere di 5,81 utenti 14.243,87
- maggiori ricavi per rette di ricovero per camera singola 1.470,00
- maggiori introiti per pasti a domicilio e/o in sede 26.884,98
- maggiori introiti per tariffa prelievi in quanto dal 21.11.2023 è stato riattivato il servizio 1.525,33

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	202.898,12
- maggiori ricavi per rimborso assicurazione INAIL	4.261,36
- minori ricavi per rimborso spese varie	- 4.320,14
- maggiori ricavi da ricavi diversi, dovuti al rimborso assicurativo per danno da fenomeno elettrico	15.414,00

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2022:

- Ricavi da vendita e prestazioni:	
- maggiore retta sanitaria PAT, nel 2023 le tariffe sono state aggiornate inoltre è stata maggiore l'occupazione dei posti letto	66.168,95
- minori introiti per recupero farmaci PAT	- 13.660,92
- maggiori rette di ricovero N.A. Provincia, nel 2023 si è tornati all'occupazione dei posti letto a prima del Covid	128.858,25
- maggiori rette di ricovero N.A. fuori Provincia	9.655,56
- minori rette di ricovero per camera singola, durante il Covid alcune stanze doppie venivano utilizzate come singole	- 6.235,00
- maggiori ricavi per tariffa per pasti a domicilio e/o in sede	5.382,41
- Altri ricavi e proventi:	
- minori contributi in c/esercizio, rispetto all'esercizio 2023, nel 2022, nel conto erano stati contabilizzati i ricavi ricevuti per il bonus energia e per la differenza tra budget e consuntivo della rivalutazione del TFR	- 204.895,16

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
RSA - Casa di soggiorno	4.301.223,25	4.115.247,71	185.975,54
Pasti esterni	76.884,98	71.502,57	5.382,41
Lavanderia	769,65		769,65
Punto prelievi	1.525,33	0,00	1.525,33
Totale	4.380.403,21	4.186.750,28	193.652,93

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

B) Costo della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
5.471.883,50	5.258.245,23	213.638,27

Il consuntivo del Costo della produzione è così ripartito:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Consumo di beni e materiali	450.448,14	441.699,50	8.748,64
Servizi	1.152.662,22	1.054.980,72	97.681,50
Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00
Costo per il Personale	3.287.860,17	3.430.677,49	-142.817,32
Ammortamenti	541.523,32	543.633,61	-2.110,29
Accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	39.389,65	24.358,89	15.030,76
Totale	5.471.883,50	5.495.350,21	-23.466,71

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:

- minori costi rispetto al budget per acquisti di beni e materiali per l'attività di assistenza, di cui € 5.074,70 per acq. prodotti igiene personale, € 9.744,21 per acq. presidi per incontinenza, maggiori costi invece per € 14.560,54 per acq. farmaci e materiale sanitario; - 258,37
- maggiori costi rispetto al budget per acquisti di beni e materiali per l'attività alberghiera, di cui € 53.885,10 per acq. generi alimentari ed € 2.877,78 per acq. biancheria ed effetti letterecchi, minori costi invece per acq. deter. e mat. x pulizie locali/cuc per € 4.918,36; 54.299,74
- minori costi per gli acquisti diversi, di cui € 7.541,57 per acq. materiali manutenz. varia, minori costi invece per € 4.664,31 per acq. divise e calzature per il personale e per € 7.713,81 per acq. diversi - 5.931,68
- variazione delle rimanenze pari a - 6.125,91

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2022:

- **Consumo di beni materiali**
 - minori costi per farmaci e materiale sanitario, come specificato nel rispettivo ricavo registrato in contropartita - 13.660,92

- minori costi per acq. prodotti igiene personale	- 9.212,47
- minori costi per acq. deters e mat. per pulizie locali/cuc.	- 8.013,60
- maggiori costi per acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina	3.162,34
- maggiori costi per acq. biancheria ed effetti letterecchi	3.375,06
- maggiori costi per acq. materiali manutenz. varia	9.134,94

SERVIZI

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- maggiori costi per prestazioni servizi di assistenza alla persona in particolare € 18.572,83 per servizio medico, € 78.151,50 per servizio infermieri convenzionati in quanto non previsto a budget, € 6.553,54 per servizio parrucchiera e callista, € 3.564,45 per altri servizi di ass. alla persona	106.831,52
- maggior costo per i servizi appalti in particolare per appalto pulizie di € 10.690,71, € 3.504,29 per appalto guardaroba ed € 4.261,06 per appalto servizi amministrativi, questo servizio non era stato previsto a budget in quanto ancora incerta l'apertura del punto prelievi, minori costi invece per appalto pulizie e personale cucina per € 9.718,24 in quanto i cuochi sono tutti assunti dall'Ente e quindi le sostituzioni non vengono effettuate dalla cooperativa Vales. Nel conto manutenzione giardino piante e strade è stata contabilizzata una quota positiva di € 1.145,52 dovuta al maggior stanziamento effettuato nel bilancio 2022 rispetto al progetto 3.3 D	7.334,01
- maggior costo per manutenzioni in particolare per manutenzione fabbricati per € 3.190,68, dovuti alla riparazione del cancello, una parte della spesa è stata coperta dal rimborso assicurativo, per manutenzione att. ed impianti € 22.818,76, minori costi invece per manutenzione ascensori per € 4.543,13	18.636,36
- minori costi per utenze in particolare € 17.377,80 per spese acqua, maggiori costi invece di € 12.240,89 per spese gas metano	- 3.548,06
- maggiori costi per le consulenze in particolare € 19.960,04 per consulenze amm. e gestionali in quanto non previsti a budget i costi relativi al consulente per la gara delle pulizie, i costi per la ricerca selezione personale cuoco e alla consulente del progetto Family Audit	9.824,57
- minori costi per le prestazioni interinali	- 1.539,48
- maggiori costi per gli organi istituzionali, nel conto compensi amministratori e i relativi contributi sono state registrate due componenti positive, precisamente di € 3.022,08 e di € 1.285,56, dovute ad un maggior stanziamento nel 2022 relativo agli arretrati contrattuali	170,77
- minori costi per servizi diversi	- 3.044,39

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2022:**- Servizi**

- maggiori costi per servizio medico	25.539,17
- maggiori costi per servizio infermieri convenzionati	76.350,64
- maggiori costi per servizi parrucchiera e callista, in quanto nel 2023 è attivo anche il servizio di podologia per tutto l'anno e non solo per sei mesi	5.564,88
- maggiori costi per altri servizi di ass. alla persona	7.002,45
- maggior costo per appalto pulizie e sanificazione	8.690,25
- minor costo per appalto pulizie e personale cucina	- 19.428,52
- maggior costo per appalto guardaroba	12.403,66
- maggior costo per appalto amministrativi	4.261,06
- maggiori costi per manutenzione att. ed impianti	18.381,89
- minori costi per altre manutenzioni e riparazioni in quanto gli operai sono stati assunti dall'Ente anziché affidare il servizio esternamente	- 12.868,74
- maggiori costi per spese energia elettrica in quanto riattivata la pompa di calore per il punto prelievi	3.763,53
- minori costi per spese gas metano	- 24.818,41
- minori costi per spese rifiuti solidi urbani	- 1.907,63
- maggiori costi spese per software e hardware, la maggior spesa riguarda la realizzazione del nuovo sito internet	5.112,01
- maggior costo per consulenze amministrative e gestionali	11.206,18
- minori costi per gli amministratori	- 5.592,68

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. Nel conto non sono state imputate le progressioni

contrattuali liquidate in febbraio 2024 in quanto soggette interamente a contributo provinciale	24.218,27
- maggiori costi per stipendi al personale indennità varie in particolare € 5.239,28 per stip. personale straordinari, € 7.503,56 per stip. pers. ferie non godute, riguardante la liquidazione delle ferie non godute al personale cessato, € 5.100,04 per stip. pers. retribuzione di risultato dovuti alla liquidazione al Direttore di una maggior retribuzione di risultato, come stabilito da accordo sindacale, per gli anni 2020 - 2021 e 2022, minori costi invece per € 2.504,73 per stip. pers. fondo produttività	13.809,67
- maggiori costi per oneri sociali/previdenziali, in particolare € 11.301,84 per oneri prev. CPDEL, in questo conto € 1.110,84 riguardano i contributi della maggior retribuzione di risultato del Direttore	7.333,37
- minori costi per oneri sociali del personale,	- 709,21
- minor costo per TFR	- 43.852,97
- maggiori costi altri costi del personale in particolare € 4.288,05 per spese per visite mediche dipendenti, € 19.518,75 per altri costi pers. servizio socio-assan, in questo conto sono stati contabilizzati € 5.681,20 relativi all'esercizio precedente per il riconoscimento al personale interinale dell'una tantum tempo tuta ed € 7.230,66 per altri costi personale/volontari	33.527,27

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2022:

- costo del personale:	
- minori costi per stipendi al personale	- 66.622,93
- minori costi per straordinari	- 1.613,03
- minori costi per stip. personale ferie non godute	- 6.894,14
- minori costi per stip. pers. ind. Turni festivi e notturni	- 2.345,68
- maggiori costi per stip. pers. retribuzione di risultato, per la stessa motivazione indicata in precedenza	5.100,00
- minori costi per oneri CPDEL	- 14.733,00
- minor costo per T.F.R. personale	- 49.879,07
- minor costo per personale per fisioterapia	- 13.769,73
- minori costi per spese per visite mediche dipendenti	- 2.513,86
- maggior costo per altri costi pers. servizio socio-ass-san	21.437,75
- minori costi per altri costi personale/volontari	- 10.466,80

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 € 514.795,77.

Consuntivo	Budget	Differenza
551.000,00	541.523,32	9.476,68

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Amm.to imm. Immateriali	420,90	420,90	0,00
Amm. Imm. Materiali e fabbricati	395.648,22	395.648,22	0,00
Amm.to imm. Mat. Impianti e macch.	1.636,20	2.056,30	-420,10
Amm.to attrezzature diverse	95.637,92	94.670,06	967,86
Amm.to imm. Mat. Mobili e macchine	38.782,41	41.440,45	-2.658,04
Amm.to imm. Materiali autovetture	9.397,67	9.397,68	-0,01
Totale	541.523,32	543.633,61	-2.110,29

Sono incrementati gli ammortamenti in quanto oltre ai cespiti ammortizzati dal 2008 al 2022 si sono aggiunti quelli acquisiti nel corso del 2023, 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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Accanton. per rischi controv. 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
39.389,65	39.502,00	-112,35

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Imposte e tasse	10.818,98	924,78	9.894,20
Altri oneri	28.570,67	23.434,11	5.136,56
Minusvalenze su cessioni ord. di beni	0,00	0,00	0,00
Totale	39.389,65	24.358,89	15.030,76

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- maggiori costi per imposte e tasse diverse in quanto prevista una quota IMU della vecchia struttura

179,38

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2022:**- oneri diversi di gestione**

- maggior costo per imposte e tasse diverse 9.794,20
- maggior costo per spese cancelleria 3.583,93

C) Proventi e oneri finanziari*(articolo 2427, primo comma, n. 12, c.c.)*

Consuntivo	Budget	Differenza
32.631,86	6.000,00	26.631,86

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Proventi finanziari	32.631,86	3.736,81	28.895,05
(Interessi passivi)	0,00	0,00	0,00
Totale	32.631,86	3.736,81	28.895,05

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

Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2022:

- maggiori ricavi da interessi su conto corrente dovuti al progressivo aumento dei tassi di interessi 28.895,05

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
10.000,00	28.751,28	-18.751,28

Imposte sul reddito	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
IRES	28.751,28	15.868,56	12.882,72
Totale	28.751,28	15.868,56	12.882,72

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	33.002,47
Revisore dei conti	3.701,32

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, 30 aprile 2024

La Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott.ssa Amelia Zanettin

Allegato alla deliberazione
del Consiglio di Amministrazione
N° 15/2024 di data 30/04/2024

IL DIRETTORE
Dott. Marco Saggiorato

Alla pagina 42 (vedi allegato n.4) è stato aggiunto il bilancio al 6° livello dell'anno 2023 confrontabile con l'esercizio 2022 per una migliore lettura della presente.

CONTROLLI PER ANTICORRUZIONE**CONTROLLO STIPENDI****ANNO 2023****NETTO A PAGARE**

	IMPORTO CBA STIPENDI	IMPORTO CBA CONTABILITA'	IMPORTO BANCA	DIFFERENZA
GENNAIO	192.100,63	192.100,63	192.100,63	0,00
FEBBRAIO	148.022,01	148.022,01	148.022,01	0,00
MARZO	215.176,45	215.176,45	215.176,45	0,00
APRILE	146.242,87	146.242,87	146.242,87	0,00
MAGGIO	166.900,53	166.900,53	166.900,53	0,00
GIUGNO	188.045,56	188.045,56	188.045,56	0,00
LUGLIO	171.460,61	171.460,61	171.460,61	0,00
AGOSTO	177.098,19	177.098,19	177.098,19	0,00
SETTEMBRE	181.788,90	181.788,90	181.788,90	0,00
OTTOBRE	149.398,92	149.398,92	149.398,92	0,00
NOVEMBRE	148.679,28	148.679,28	148.679,28	0,00
DICEMBRE	257.475,30	257.475,30	257.475,30	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 31.12.2023

IMPIANTI GENERICI AL 31.12.2023

Descrizione Bene	Costo Storico
SISTEMA D' ALLARME PER INCENDIO SALS MULTIPOINS	0,00
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 31.12.2023

IMPIANTI SPECIFICI AL 31.12.2023

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

RETTA SANITARIA ANNO 2023

	NON AUTO			NAMIR			TOTALE		
	A BUDGET	CONSUNTIVO 2023	DIFF.	A BUDGET	CONSUNTIVO 2023	DIFF.	A BUDGET	CONSUNTIVO 2023	DIFF.
GENNAIO	208.242,42	209.716,22	1.473,80	3.244,46	3.244,46	0,00	211.486,88	212.960,68	1.473,80
FEBBRAIO	188.089,93	190.033,40	1.943,47	2.930,48	2.930,48	0,00	191.020,41	192.963,88	1.943,47
MARZO	208.242,42	210.347,18	2.104,76	3.244,46	3.244,46	0,00	211.486,88	213.591,64	2.104,76
APRILE	201.524,93	203.602,24	2.077,31	3.139,80	3.139,80	0,00	204.664,73	206.742,04	2.077,31
MAGGIO	208.242,42	209.478,40	1.235,98	3.244,46	3.244,46	0,00	211.486,88	212.722,86	1.235,98
GIUGNO	201.524,93	203.602,24	2.077,31	3.139,80	3.139,80	0,00	204.664,73	206.742,04	2.077,31
LUGLIO	208.242,42	210.662,66	2.420,24	3.244,46	3.244,46	0,00	211.486,88	213.907,12	2.420,24
AGOSTO	208.242,42	210.347,18	2.104,76	3.244,46	3.244,46	0,00	211.486,88	213.591,64	2.104,76
SETTEMBRE	201.524,93	203.759,98	2.235,05	3.139,80	3.139,80	0,00	204.664,73	206.899,78	2.235,05
OTTOBRE	208.242,42	209.637,35	1.394,93	3.244,46	3.244,46	0,00	211.486,88	212.881,81	1.394,93
NOVEMBRE	201.524,93	204.075,46	2.550,53	3.139,80	3.139,80	0,00	204.664,73	207.215,26	2.550,53
DICEMBRE	208.242,44	210.431,74	2.189,30	3.244,46	3.244,46	0,00	211.486,90	213.676,20	2.189,30
RECUPERO TARIFFARIO		272,87						272,87	272,87
TOTALE	2.451.886,61	2.475.966,92	23.807,44	38.200,90	38.200,90	0,00	2.490.087,51	2.514.167,82	24.080,31

ALLEGATO N. 4 NOTA INTEGRATIVA 31.12.2023

ATTIVO	Esercizio 2022 Consuntivo	Esercizio 2023 Consuntivo	DIFFERENZA
ATTIVO	21.824.923,56	21.208.801,31	-616.122,25
B) IMMOBILIZZAZIONI	19.750.260,83	19.347.952,55	-402.308,28
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.390,80	969,90	-420,90
Costi di concessioni e licenze	1.390,80	969,90	-420,90
Costi di concessioni e licenze	1.390,80	969,90	-420,90
Costi per software	1.390,80	969,90	-420,90
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.817.485,01	17.288.113,10	-529.371,91
1) Terreni e fabbricati	17.013.534,66	16.617.886,44	-395.648,22
Terreni	95.118,72	95.118,72	0,00
Terreni	95.118,72	95.118,72	0,00
Fabbricati	16.918.415,94	16.522.767,72	-395.648,22
Fabbricati istituzionali	18.886.633,71	18.886.633,71	0,00
F.do ammortamento fabbricati ist.	-1.968.217,77	-2.363.865,99	-395.648,22
2) Impianti e macchinari	4.979,59	3.343,39	-1.636,20
Impianti	4.979,59	3.343,39	-1.636,20
Impianti generici	361.706,99	361.706,99	0,00
F.do amm. impianti generici	-357.330,25	-358.424,44	-1.094,19
Impianti specifici	99.161,57	99.161,57	0,00
F.do amm. impianti specifici	-98.558,72	-99.100,73	-542,01
3) Attrezzature diverse	354.616,29	270.111,08	-84.505,21
Attrezzature sanitarie	121.754,99	85.423,85	-36.331,14
Attrezzature sanitarie	633.950,59	629.758,99	-4.191,60
F.do ammortamento attrezzatura sanit.	-512.195,60	-544.335,14	-32.139,54
Attrezzatura tecnica	165.523,91	135.290,13	-30.233,78
Attrezzatura tecnica	695.771,64	697.068,23	1.296,59
F.do ammort. attrezzatura tecnica	-530.247,73	-561.778,10	-31.530,37
Attrezzature varie	67.337,39	49.397,10	-17.940,29
Attrezzature varie	539.341,97	507.534,31	-31.807,66
F.do amm. attrezzature varie	-472.004,58	-458.137,21	13.867,37
4) Mobili e macchine d'ufficio	434.956,80	396.772,19	-38.184,61
Mobili ed arredi	431.470,99	393.926,56	-37.544,43
Mobili ed arredi	1.047.757,04	1.029.111,38	-18.645,66
F.do ammortamento mobili ed arredi	-616.286,05	-635.184,82	-18.898,77
Macchine d'ufficio	2.900,12	2.016,03	-884,09
Macchine d'ufficio ordinarie	78.017,52	76.498,83	-1.518,69
F.do amm. macchine d'ufficio ordinarie	-75.117,40	-74.482,80	634,60
Macchine elettroniche	585,69	829,60	243,91
Macchine d'ufficio elettroniche e digit.	77.415,26	78.013,06	597,80
F.do amm. macchine d'ufficio eletr.	-76.829,57	-77.183,46	-353,89
6) Altri beni materiali	9.397,67	0,00	-9.397,67
Automezzi	9.397,67	0,00	-9.397,67
Automezzi e veicoli da trasporto	89.932,30	89.932,30	0,00
F.do amm. automezzi e veicoli da trasp.	-80.534,63	-89.932,30	-9.397,67
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.931.385,02	2.058.869,55	127.484,53
Partecipazioni	1.931.385,02	2.058.869,55	127.484,53
Altre imprese	1.291,00	1.291,00	0,00
Partecipazioni UPIPA	1.291,00	1.291,00	0,00
Crediti immobilizzati	1.930.094,02	2.057.578,55	127.484,53

Crediti v/INPDAP per anticipi TFR	225.075,41	248.146,84	23.071,43
Crediti v/INPDAP per TFR	1.705.018,61	1.809.431,71	104.413,10
C) ATTIVO CIRCOLANTE	2.067.339,39	1.859.693,42	-207.645,97
I) RIMANENZE	30.850,00	24.724,09	-6.125,91
1) Materie prime,sussidiarie, di consumo	30.850,00	24.724,09	-6.125,91
Materie prime	30.850,00	24.724,09	-6.125,91
R.F. Scorte presidi per incontinenza	19.195,96	14.050,12	-5.145,84
R.F. Scorte prodotti igiene personale	2.003,94	1.028,38	-975,56
R.F. Scorte generi alimentari	9.650,10	9.645,59	-4,51
II) CREDITI	675.513,40	450.549,10	-224.964,30
Crediti verso Clienti	394.761,79	378.618,12	-16.143,67
Crediti v/Ospiti	150.116,64	156.502,51	6.385,87
Clienti Totalizzati	150.116,64	156.502,51	6.385,87
Crediti v/Enti	150.116,64		-150.116,64
Crediti v/altri	1.118,90	1.118,90	0,00
Crediti v/altri	1.118,90	1.118,90	0,00
Altri crediti gestionali	243.526,25	220.996,71	-22.529,54
Clienti c/fatture da emettere	228.662,66	216.224,93	-12.437,73
Fornitori N.C. da ricevere	14.863,59	4.771,78	-10.091,81
Crediti diversi	280.751,60	51.436,30	-229.315,30
Crediti diversi	280.751,60	51.436,30	-229.315,30
Crediti v/PAT per contributi	243.961,47	563,20	-243.398,27
Anticipazioni a fornitori	32.993,46	33.724,51	731,05
Crediti diversi	3.796,67	17.148,59	13.351,92
Crediti v/enti previdenziali ed ass.	0,01	0,00	-0,01
Crediti v/enti previdenziali ed ass.	0,01	0,00	-0,01
Credito v/INAIL	0,01	0,00	-0,01
Crediti tributari	0,00	20.494,68	20.494,68
Crediti v/erario	0,00	20.494,68	20.494,68
Altri crediti v/erario	0,00	20.494,68	20.494,68
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.360.975,99	1.384.420,23	23.444,24
Disponibilità liquide	1.360.975,99	1.384.420,23	23.444,24
Depositi bancari e postali	1.360.124,78	1.383.793,97	23.669,19
Banca Cassa Centrale	1.360.124,78	1.383.793,97	23.669,19
Denaro e valori in cassa	851,21	626,26	-224,95
Cassa	789,21	596,26	-192,95
Valori bollati	62,00	30,00	-32,00
D) RATEI E RISCONTI	7.323,34	1.155,34	-6.168,00
RATEI E RISCONTI ATTIVI	7.323,34	1.155,34	-6.168,00
Ratei e risconti attivi	7.323,34	1.155,34	-6.168,00
Ratei attivi	6.222,00	0,00	-6.222,00
Ratei attivi diversi	6.222,00	0,00	-6.222,00
Risconti attivi	1101,34	1155,34	54,00
Risconti attivi diversi	1101,34	1155,34	54,00
PASSIVO	Esercizio 2022 Consuntivo	Esercizio 2023 Consuntivo	DIFFERENZA
TOTALE PASSIVO	21.824.923,56	21.208.801,31	-616.122,25
CAPITALE DI DOTAZIONE	6.475.315,81	6.399.236,30	-76.079,51
PATRIMONIO NETTO	6.475.315,81	6.399.236,30	-76.079,51
Patrimonio e riserve	6.588.964,69	6.475.315,81	-113.648,88
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	629.061,80	515.412,92	-113.648,88

Riserva di utili - ex F.do integr. rette	629.061,80	515.412,92	-113.648,88
Risultati portati a nuovo	0,00		0,00
Riserva per utili di es. precedenti	0,00		0,00
Perdite es. precedenti	0,00		0,00
Risultato di esercizio	-113.648,88	-76.079,51	37.569,37
Risultato di esercizio	-113.648,88	-76.079,51	37.569,37
Perdita d'esercizio patrimoniale	-113.648,88	-76.079,51	37.569,37
CAPITALE DI TERZI	3.376.047,07	3.321.441,71	-54.605,36
FONDI PER RISCHI ED ONERI	237.774,96	233.698,08	-4.076,88
Fondi per rischi ed oneri	237.774,96	233.698,08	-4.076,88
Fondi per oneri differiti	123.643,96	119.567,08	-4.076,88
F.do rinnovo contratt.	734,16	734,16	0,00
F.do produttività personale	122.909,80	118.832,92	-4.076,88
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	2.377.071,47	2.477.194,55	100.123,08
Trattamento di fine rapporto	2.377.071,47	2.477.194,55	100.123,08
TFR dipendenti netto azienda	2.377.071,47	2.477.194,55	100.123,08
F.do TFR dipendenti lordo	2.377.071,47	2.477.194,55	100.123,08
DEBITI	761.200,64	610.549,08	-150.651,56
Debiti v/banche ed altri finanziatori	32.500,00	27.500,00	-5.000,00
Mutui e finanziamenti bancari	32.500,00	27.500,00	-5.000,00
Mutuo banca	32.500,00	27.500,00	-5.000,00
Acconti e cauzioni	6.383,67	8.400,29	2.016,62
Acconti	0,00		0,00
Clienti c/anticipi	0,00		0,00
Cauzioni ricevute	6.383,67	8.400,29	2.016,62
Debiti per cauzioni ricevute da ospiti	515,00	2.935,00	2.420,00
Depositi cauzionali da fornitori	5.868,67	5.465,29	-403,38
Debiti v/fornitori	322.540,83	293.443,18	-29.097,65
Debiti v/fornitori	82.759,88	38.000,00	-44.759,88
Fornitori Totalizzati	82.759,88	38.000,00	-44.759,88
Debiti v/fornitori per fatture da ricev.	239.780,95	255.443,18	15.662,23
Fornitori c/fatture da ricevere	239.780,95	255.443,18	15.662,23
Debiti diversi	399.776,14	281.205,61	-118.570,53
Erario c/iva	21.105,59	7.201,75	-13.903,84
Erario c/IVA	21.105,59	7.201,75	-13.903,84
Altri debiti tributari	61.842,50	55.501,93	-6.340,57
Erario c/ritenute collaborazioni	454,81	271,21	-183,60
Erario c/ritenute lav. autonomi	1.694,00	3.012,00	1.318,00
Erario c/imposta rivalutazione TFR	18.478,19	0,00	-18.478,19
Erario c/addizionale regionale	130,82	517,80	386,98
Erario c/addizionale comunale	-26,42	142,99	169,41
Erario c/IRE	38.008,10	46.324,93	8.316,83
Erario c/IRES	3.103,00	5.233,00	2.130,00
Debiti v/enti previdenziali ed assistenz	162.008,13	127.505,40	-34.502,73
Debiti v/INPS	1.948,00	2.165,00	217,00
Debiti v/INAIL	551,05	673,44	122,39
Debiti v/INPDAP CPDEL	95.952,22	92.590,46	-3.361,76
Debiti v/INPDAP FPC	1.097,50	1.136,65	39,15
Debiti v/INPDAP INADEL	14.990,46	13.942,19	-1.048,27
Debiti v/INPDAP contributo solidarietà	337,03	291,44	-45,59

Debiti v/LABORFONDS	9.368,26	9.943,96	575,70
Debiti prev./assistenz. al 31.12	37.763,61	6.762,26	-31.001,35
Debiti v/dipendenti e collaboratori	136.692,53	21.951,02	-114.741,51
Debiti v/dipendenti e coll. al 31.12	136.692,53	21.951,02	-114.741,51
Altri debiti	18.127,39	69.045,51	50.918,12
Debiti v/sindacato CGIL	129,48	123,88	-5,60
Debiti v/sindacato CISL	324,41	337,20	12,79
Debiti v/sindacato UIL	70,89	60,38	-10,51
Debiti v/sindacato FENALT	165,45	271,30	105,85
Debiti v/sindacato NURSING	17.384,94		-17.384,94
Note di accredito da emettere		1.030,00	
Altri debiti	52,22	16.585,52	16.533,30
Debiti v/ PAT per contributi		50.557,59	
Debiti v/sindacato CUB		79,64	
RATEI E RISCONTI PASSIVI	11.973.560,68	11.488.123,30	-485.437,38
RATEI E RISCONTI PASSIVI	11.973.560,68	11.488.123,30	-485.437,38
Ratei e risconti passivi	11.973.560,68	11.488.123,30	-485.437,38
Ratei passivi	146.748,73	152.147,18	5.398,45
Ratei ferie	141.254,12	147.136,05	5.881,93
Ratei passivi diversi	5.494,61	5.011,13	-483,48
Risconti passivi	11.826.811,95	11.335.976,12	-490.835,83
Risconti passivi su contributi	2.781,21	26.741,15	23.959,94
Risconti passivi diversi	11.824.030,74	11.309.234,97	-514.795,77

CONTO ECONOMICO	Esercizio 2022 Consuntivo	Esercizio 2023 Consuntivo	DIFFERENZA
A) Valore della produzione	5.393.833,08	5.391.923,41	-1.909,67
RICAVI DA VENDITA e PRESTAZIONI	4.186.750,28	4.380.403,21	193.652,93
R.S.A. Casa di soggiorno	4.115.247,71	4.301.223,25	185.975,54
Retta sanitaria	2.542.826,59	2.595.365,45	52.538,86
Retta sanitaria PAT	2.447.998,87	2.514.167,82	66.168,95
Recupero costi medici specialisti	393,72	424,55	30,83
Recupero farmaci PAT	94.434,00	80.773,08	-13.660,92
Retta alberghiera	1.572.421,12	1.705.857,80	133.436,68
Rette di ricovero N.A. Provincia	1.441.382,34	1.570.240,59	128.858,25
Rette di ricovero N.A. fuori Provincia	747,78	10.403,34	9.655,56
Rette di ricovero autosff. PAT	100.686,00	101.843,87	1.157,87
Rette di Ricovero per camera singola	29.605,00	23.370,00	-6.235,00
Servizi semiresidenziali	71.502,57	79.179,96	7.677,39
Centro servizi	71.502,57	77.654,63	6.152,06
Tariffa x pasti a domicilio e/o in sede	71.502,57	76.884,98	5.382,41
Tariffa per lavanderia		769,65	
Centro prelievi		1.525,33	1.525,33
Tariffa prelievi		1.525,33	1.525,33
ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.207.082,80	1.011.520,20	-195.562,60
Contributi ordinari	1.187.971,91	980.813,98	-207.157,93
Quote contributi in c/capitale	517.058,54	514.795,77	-2.262,77
Quote contributi PAT c/fabbricati	391.314,00	391.314,00	0,00
Quote contributi PAT c/attrezzature	125.536,22	123.273,45	-2.262,77
Quote contributi altri enti	208,32	208,32	0,00
Contributi in c/esercizio	670.913,37	466.018,21	-204.895,16
Contributi in c/esercizio	670.913,37	466.018,21	-204.895,16

Altri ricavi e proventi	15.439,94	30.506,22	15.066,28
Rimborsi spese dipendenti	8.580,56	5.261,36	-3.319,20
Rimborso assicurazione INAIL	8.580,56	5.261,36	-3.319,20
Rimborsi spese	5.655,58	8.329,86	2.674,28
Rifusione pasti dal personale	1.956,70	1.850,87	-105,83
Rifusione pasti esterni	585,20	1.070,55	485,35
Rimborso trasporti	0,00		0,00
Rimborso spese varie	3.113,68	5.408,44	2.294,76
Ricavi diversi	1.202,63	16.914,00	15.711,37
Quota adesione concorsi	225,00	1.700,00	1.475,00
Ricavi diversi	977,63	15.214,00	14.236,37
Arrotondamenti attivi	1,17	1,00	-0,17
Arrotondamenti attivi	1,17	1,00	-0,17
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
Utilizzo fondi	3.470,95	0,00	-3.470,95
Utilizzo fondi	3.470,95	0,00	-3.470,95
Utilizzo f.do rinnovo contratt.	3.470,95	0,00	-3.470,95
B) Costi della produzione	5.495.350,21	5.471.883,50	-23.466,71
CONSUMO DI BENI MATERIALI	441.699,50	450.448,14	8.748,64
Acquisti	439.300,50	444.322,23	5.021,73
Acquisti beni e mat. per l'att. di ass.	147.697,97	123.954,17	-23.743,80
Acq. farmaci e materiale sanitario	94.434,00	80.773,08	-13.660,92
Acq. presidi per incontinenza	26.126,20	25.255,79	-870,41
Acq. prodotti igiene personale	27.137,77	17.925,30	-9.212,47
Acquisti beni e materiali per att. alb.	265.142,97	300.949,74	35.806,77
Acq. generi alimentari	227.818,85	264.835,10	37.016,25
Acq. detersi e mat. x pulizie locali/cuc.	23.095,24	15.081,64	-8.013,60
Acq. detersivi per lavanderia	5.516,08	5.782,80	266,72
Acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina	7.710,08	10.872,42	3.162,34
Acq. biancheria ed eff. letterecci	1.002,72	4.377,78	3.375,06
Acquisti diversi	26.459,56	19.418,32	-7.041,24
Acq. materiali manutenz. varia	3.406,63	12.541,57	9.134,94
Acq. divise e calzature per il personale	289,42	335,69	46,27
Acq. carburanti e lubrif. per autotraz.	860,00	1.204,87	344,87
Acq. gasolio gruppo elettrogeno	70,00	50,00	-20,00
Acq. diversi	21.833,51	5.286,19	-16.547,32
Variazione delle rimanenze	2.399,00	6.125,91	3.726,91
Variazione rim. presidi per incontinenza	3.314,20	5.145,84	1.831,64
Rim. iniziali presidi per incontinenza	22.510,16	19.195,96	-3.314,20
Rim. finali presidi per incontinenza	-19.195,96	-14.050,12	5.145,84
Rimanenze varie	-915,20	980,07	1.895,27
Rimanenze iniziali prodotti igiene pers	3.509,94	2.003,94	-1.506,00
Rimanenze finali prodotti igiene pers	-2.003,94	-1.028,38	975,56
Rimanenze iniziali generi alimentari	7.228,90	9.650,10	2.421,20
Rimanenze finali generi alimentari	-9.650,10	-9.645,59	4,51
SERVIZI	1.054.980,72	1.152.662,22	97.681,50
Prestazioni servizi di ass. alla persona	118.350,78	232.631,52	114.280,74
Prestazioni servizi di ass. alla persona	118.350,78	232.631,52	114.280,74
Servizio medico	75.033,66	100.572,83	25.539,17
Servizio infermieri convenzionati	1.800,86	78.151,50	76.350,64
Servizi parrucchiera e callista	28.688,66	34.253,54	5.564,88

Servizi socio-animativi-occupazionali	8.265,60	8.089,20	-176,40
Altri servizi di ass. alla persona	4.562,00	11.564,45	7.002,45
Servizi appalti	469.143,31	472.134,01	2.990,70
Servizi appalti	469.143,31	472.134,01	2.990,70
Appalto pulizie e sanificazione	210.500,46	219.190,71	8.690,25
Appalto lavanderia	34.531,94	31.596,19	-2.935,75
Appalto pulizie e personale cucina	168.710,28	149.281,76	-19.428,52
Appalto guardaroba	55.400,63	67.804,29	12.403,66
Appalto servizi amministrativi	0,00	4.261,06	4.261,06
Manutenzioni	103.169,71	108.136,36	4.966,65
Manutenzioni	103.169,71	108.136,36	4.966,65
Manutenzione fabbricati	9.506,66	8.190,68	-1.315,98
Manutenzione giardino piante e strade	2.593,05	2.437,04	-156,01
Manutenzione ascensori	4.872,68	3.956,87	-915,81
Manutenzione estintori e impianto antinc	7.888,31	8.815,93	927,62
Manutenzione automezzi	2.384,38	2.414,66	30,28
Manutenzione att. ed impianti	37.936,87	56.318,76	18.381,89
Manutenzione macchine d'ufficio	563,64	488,00	-75,64
Altre manutenzioni e riparazioni	12.868,74	0,00	-12.868,74
Canoni ass. software e hardware	24.555,38	25.514,42	959,04
Utenze	205.967,59	185.151,94	-20.815,65
Utenze	205.967,59	185.151,94	-20.815,65
Spese telefoniche fisse	8.621,58	8.675,02	53,44
Spese telefoniche cellulari	1.470,98	1.096,68	-374,30
Spese energia elettrica	43.998,40	47.761,93	3.763,53
Spese gas metano	97.059,30	72.240,89	-24.818,41
Spese acqua	18.752,79	16.722,20	-2.030,59
Spese rifiuti solidi urbani	29.969,90	28.062,27	-1.907,63
Spese smaltimento rifiuti speciali	3.081,24	1.569,62	-1.511,62
Spese varie utenze	305,00	1.202,92	897,92
Spese per software e hardware	2.708,40	7.820,41	5.112,01
Consulenze e collaborazioni	71.547,21	78.285,09	6.737,88
Consulenze	65.033,03	72.824,57	7.791,54
Consulenze specialistiche mediche	4.085,00	2.127,00	-1.958,00
Consulenza tecnica	846,30	576,45	-269,85
Consulenza igiene e sicurezza	6.234,94	6.737,54	502,60
Consulenze amm. e gestionali	31.253,86	42.460,04	11.206,18
Consulenze formazione	1.380,12	0,00	-1.380,12
Consulenze psicologiche	21.232,81	20.923,54	-309,27
Prestazioni interinali	6.514,18	5.460,52	-1.053,66
Prestazioni interinali assistenziali	6.514,18	5.460,52	-1.053,66
Organi istituzionali	49.123,10	43.067,69	-6.055,41
Amministratori	42.296,47	36.703,79	-5.592,68
Compensi amministratori	35.806,43	33.002,47	-2.803,96
Contributi su compensi amministratori	6.490,04	3.701,32	-2.788,72
Revisori dei conti	6.826,63	6.363,90	-462,73
Compensi revisori dei conti	6.826,63	6.363,90	-462,73
Servizi diversi	37.679,02	33.255,61	-4.423,41
Servizi diversi	37.679,02	33.255,61	-4.423,41
Assicurazioni	35.132,16	33.223,61	-1.908,55
Spese per concorsi	2.510,86	0,00	-2.510,86
Altre spese e servizi	36,00	32,00	-4,00
COSTO DEL PERSONALE	3.430.677,49	3.287.860,17	-142.817,32

Salari e stipendi	2.468.333,49	2.393.118,35	-75.215,14
Stipendi del personale	2.259.814,61	2.193.191,68	-66.622,93
Stipendi al personale	2.259.814,61	2.193.191,68	-66.622,93
Stip. pers ind. varie	208.518,88	199.926,67	-8.592,21
Stip. personale - straordinari	53.104,75	51.491,72	-1.613,03
Stip. personale - ferie non godute	14.397,70	7.503,56	-6.894,14
Stip. pers.ind.turni festivi e notturni	50.570,69	48.225,01	-2.345,68
Stip. pers. trasf. e rimb. spesa	758,85	412,20	-346,65
Stip. pers. retribuzione di risultato	9.700,00	14.800,00	5.100,00
Stip. pers. fondo produttività	81.033,87	77.750,91	-3.282,96
Stip.recupero mancato preavviso	-1.046,98	-256,73	790,25
Oneri sociali / previdenziali	689.030,74	675.480,67	-13.550,07
Oneri sociali / previdenziali personale	653.744,91	640.302,60	-13.442,31
Oneri sociali personale	11.831,75	11.185,81	-645,94
Oneri prev. CPDEL personale	586.414,51	571.681,51	-14.733,00
Oneri prev. INADEL person.	55.407,10	57.413,41	2.006,31
Oneri prev. FPC person.	91,55	21,87	-69,68
Oneri sociali personale	35.285,83	35.178,07	-107,76
INAIL personale assistenziale	18.140,69	16.579,72	-1.560,97
INAIL personale amministrativo	782,87	893,83	110,96
contributi previdenza complementare	16.362,27	17.704,52	1.342,25
T.F.R.	145.284,50	95.405,43	-49.879,07
T.F.R. personale	145.284,50	95.405,43	-49.879,07
T.F.R. personale	145.284,50	95.405,43	-49.879,07
Altri costi	128.028,76	123.855,72	-4.173,04
Altri costi personale	128.028,76	123.855,72	-4.173,04
Personale per fisioterapia	14.838,41	1.068,68	-13.769,73
Contributi solidarietà	2.788,78	2.850,18	61,40
Spese per visite mediche dipendenti	8.801,91	6.288,05	-2.513,86
Spese di formazione personale	3.067,80	4.146,00	1.078,20
Altri costi pers. servizio socio-ass-san	64.081,00	85.518,75	21.437,75
Altri costi personale/volontari	34.450,86	23.984,06	-10.466,80
AMMORTAMENTI	543.633,61	541.523,32	-2.110,29
Ammortamenti	543.633,61	541.523,32	-2.110,29
Amm.to imm. immateriali	420,90	420,90	0,00
Amm.to software	420,90	420,90	0,00
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.	2.056,30	1.636,20	-420,10
Amm.to impianti generici	1.094,19	1.094,19	0,00
Amm.to impianti specifici	962,11	542,01	-420,10
Amm.to attrezzature diverse	94.670,06	95.637,92	967,86
Amm.to attrezzatura sanitaria	36.331,15	36.331,14	-0,01
Amm.to attrezzatura tecnica	40.340,06	41.366,49	1.026,43
Amm.to attrezzatura varia	17.998,85	17.940,29	-58,56
Amm.to imm. materiali mobili e macchine	41.440,45	38.782,41	-2.658,04
Amm.to mobili ed arredi	37.544,43	37.544,43	0,00
Amm.to macchine d'ufficio ordinarie	885,15	884,09	-1,06
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	3.010,87	353,89	-2.656,98
Amm.to imm. materiali autovetture	9.397,68	9.397,67	-0,01
Amm. autoveicoli e veicoli da trasporto	9.397,68	9.397,67	-0,01
ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00

Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
Accantom. per rischi costo personale	0,00	0,00	0,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	24.358,89	39.389,65	15.030,76
Oneri diversi di gestione	24.358,89	39.389,65	15.030,76
Imposte e tasse	924,78	10.818,98	9.894,20
Imposta di bollo	400,00	500,00	100,00
Tassa di circolazione automezzi	139,60	139,60	0,00
Imposte e tasse diverse	385,18	10.179,38	9.794,20
Altri oneri	23.434,11	28.570,67	5.136,56
Spese di rappresentanza	240,00	0,00	-240,00
Oneri bancari	761,20	932,66	171,46
Giornali, riviste, pubblicazioni	1.709,26	1.698,70	-10,56
Quote di adesione ad ass. di categoria	13.328,73	14.128,46	799,73
Arrotondamenti passivi	5,25	4,47	-0,78
Perdite su crediti	0,00	60,00	60,00
Oneri di gestione vari	25,00	300,50	275,50
Spese cancelleria	4.754,64	8.338,57	3.583,93
Attrezzatura minuta non a cespiti	2.506,33	2.981,71	475,38
Spese postali	103,70	125,60	21,90
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-101.517,13	-79.960,09	21.557,04
C) Proventi e oneri finanziari			0,00
16) Altri proventi finanziari	3.736,81	32.631,86	28.895,05
Proventi finanziari	3.736,81	32.631,86	28.895,05
Proventi da partecipazioni			0,00
Altri proventi finanziari	3.736,81	32.631,86	28.895,05
Interessi attivi su conto corrente	3.736,81	32.631,86	28.895,05
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	3.736,81	32.631,86	28.895,05
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-97.780,32	-47.328,23	50.452,09
Imposte sul reddito	15.868,56	28.751,28	12.882,72
IMPOSTE SUL REDDITO	15.868,56	28.751,28	12.882,72
Imposte sul reddito	15.868,56	28.751,28	12.882,72
Imposte sul reddito	15.868,56	28.751,28	12.882,72
Imposta IRES	15.868,56	28.751,28	12.882,72
Risultato d'esercizio	-113.648,88	-76.079,51	37.569,37
RISULTATO D'ESERCIZIO	-113.648,88	-76.079,51	37.569,37
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-113.648,88	-76.079,51	37.569,37
Utile (perdita) dell'esercizio	-113.648,88	-76.079,51	113.648,88
Utile dell'esercizio (economico)	0,00	0,00	-76.079,51
Perdita dell'esercizio (economico)	-113.648,88	-76.079,51	37.569,37