

NOTA INTEGRATIVA

APSP VALLE DEL VANOI

Sede in Via Danoli, 15 - 38050 CANAL SAN BOVO (TN)
Codice Fiscale 81002610228 e partita IVA 00481180222

BILANCIO AL 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE 31/12/2023

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

010. Costi di impianto ed ampliamento

020. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

040. Costi di concessioni e licenze

060. Imm. imm. in corso ed acconti

070. Altre immobilizzazioni immateriali

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

010. Terreni e fabbricati € 4.868.197,58

020. Impianti e macchinari € 15.203,23

030. Attrezzature diverse € 48.484,88

040. Mobili e macchine € 66.601,71

050. Altri beni materiali € 12.997,87

060. Imm. materiali in corso ed acconti € 286.711,19

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI € 5.298.196,46

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

010. Partecipazioni € 449.266,28

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE € 449.266,28

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

€ 5.747.462,74

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE

010. Materie prime sussidiarie di consumo € 11.325,71

TOTALE RIMANENZE € 11.325,71

II) CREDITI

010. Crediti verso clienti netti	€	297.125,17
020. Crediti diversi	€	155.287,00
030. Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	€	16,82
040. Crediti tributari	€	16.725,48
TOTALE CREDITI	€	469.154,47

III) ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

010. Attività finanziarie non immobilizzate

TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

010. Disponibilità liquide € 552.471,86

TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE € 552.471,86

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE

€ 1.032.952,04

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I) RATEI E RISCONTI ATTIVI

010. Ratei e risconti attivi

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI

TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO

€ 6.780.414,78

PASSIVO

A) CAPITALE DI DOTAZIONE

I) PATRIMONIO NETTO

010. Patrimonio e riserve -€ 4.941.932,66

020. Risultato d'esercizio -€ 47.546,62

TOTALE PATRIMONIO NETTO -€ 4.989.479,28

TOTALE CAPITALE DI DOTAZIONE

-€ 4.989.479,28

B) CAPITALE DI TERZI

I) FONDI PER RISCHI ED ONERI

010. Fondi per rischi ed oneri -€ 337.114,39

TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI -€ 337.114,39

II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

010. Trattamento di fine rapporto -€ 364.069,12

TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO -€ 364.069,12

III) DEBITI

010. Debiti verso banche e altri finanziatori

020. Acconti e cauzioni -€ 120.645,42

030. Debiti verso fornitori	-€	237.632,90
040. Debiti diversi	-€	201.317,95
TOTALE DEBITI	-€	559.596,27

TOTALE CAPITALE DI TERZI -€ 1.260.779,78

C) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I) RATEI E RISCONTI PASSIVI

010. Ratei e risconti passivi -€ 530.155,72

TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI -€ 530.155,72

TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI -€ 530.155,72

TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO -€ 6.780.414,78

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI

010. R.S.A. - Casa di Soggiorno -€ 2.946.140,16

020. Servizi semiresidenziali -€ 132.270,19

TOTALE RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI -€ 3.078.410,35

IV) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

010. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

TOTALE INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

V) ALTRI RICAVI E PROVENTI

010. Contributi ordinari ricevuti -€ 393.584,12

020. Altri ricavi e proventi -€ 96.048,95

030. Rendite patrimoniali

TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI -€ 489.633,07

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE -€ 3.568.043,42

B) COSTO DELLA PRODUZIONE

I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI

010. Acquisti € 131.069,36

020. Variazione delle rimanenze € 7.842,11

TOTALE CONSUMO DI BENI E MATERIALI € 138.911,47

II) SERVIZI

010. Prestazioni servizi di assistenza alla persona € 121.672,76

020. Servizi appaltati € 597.707,60

030. Manutenzioni € 95.457,82

040. Utenze € 60.571,36

050. Consulenze e collaborazioni	€	28.580,63
055. Centro Diurno	€	114.559,17
060. Organi istituzionali	€	34.531,47
070. Servizi diversi	€	26.573,63
TOTALE SERVIZI	€	1.079.654,44
III) GODIMENTO BENI DI TERZI		
010. Godimento beni di terzi		
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI		
IV) COSTO PER IL PERSONALE		
010. Salari e stipendi	€	1.582.894,32
010. Oneri sociali	€	458.853,74
010. T.F.R.	€	55.312,38
010. Altri costi	€	163.466,56
TOTALE COSTO PER IL PERSONALE	€	2.260.527,00
V) AMMORTAMENTI		
010. Ammortamenti	€	30.039,77
TOTALE AMMORTAMENTI	€	30.039,77
VI) ACCANTONAMENTI		
010. Svalutazione dei crediti		
020. Accantonamenti per rischi		
TOTALE ACCANTONAMENTI		
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
010. Oneri diversi di gestione	€	16.606,95
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	16.606,95
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	€	3.525.739,63
RISULTATO DELLA GESTIONE	-€	42.303,79
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
I) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
010. Proventi e oneri finanziari	-€	9.162,62
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€	9.162,62
II) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		
010. Interessi passivi		
020. Altri oneri finanziari		
TOTALE INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-€	9.162,62
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€	51.466,41

E) IMPOSTE SUL REDDITO

I) IMPOSTE SUL REDDITO		
010. Imposte sul reddito	€	3.919,79
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	€	3.919,79
TOTALE IMPOSTE		
	€	3.919,79
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-€	47.546,62

Nota integrativa al bilancio al 31.12.2023

Premessa

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Valle del Vanoi" opera nel settore dell'assistenza socio-sanitaria ad Anziani e Persone non-autosufficienti, in qualità di R.S.A. e Casa Soggiorno e offre, in convenzione con la Comunità di Primiero per le prestazioni del Centro di Servizi. Dal 28 agosto 2018 è attivo il servizio Centro Diurno accreditato con la Provincia Autonoma di Trento per n. 5 utenti giornalieri.

Eroga inoltre alcuni servizi per il territorio quali: il servizio di lavanderia e il servizio della camera mortuaria, il servizio infermieristico e fisioterapico.

Criteri di formazione

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".

La redazione è avvenuta in conformità ai modelli contabili approvati con deliberazione della Giunta Regionale n. 377 dd. 15/12/2006.

La presente nota integrativa accompagnatoria al bilancio chiuso al 31.12.2023 è stata redatta sulla base dell'art. 13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006.

Il richiamato articolo 13 prevede:

La nota integrativa deve indicare, coerentemente con quanto previsto dall'articolo 2427 del Codice Civile:

- a) i criteri di valutazione delle poste dello stato patrimoniale;
- b) i criteri seguiti nella determinazione delle quote di ammortamento, delle quote del trattamento di fine rapporto e degli accantonamenti di eventuali altri fondi;
- c) le motivazioni degli scostamenti più significativi rispetto al budget.

Criteri di valutazione

(Articolo 2427, primo comma, n. 1, c.c.), (articolo 13, lettera a) e 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)

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

Si riferiscono alle **licenze software inserite in inventario ed acquistate durante l'esercizio**. Sono contabilizzate in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 4, 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 mobili acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto."

Gli acquisti di beni operati nel corso dell'esercizio sono stati inseriti in bilancio al valore di acquisto e oggetto di ammortamento in base alle percentuali fissate con determina del Direttore Amministrativo n. 26 dd. 24.04.2009. **Ove l'acquisto è stato finanziato con contributo provinciale**

in c/attrezzature il contributo è stato portato a decurtazione del costo di acquisto e l'ammortamento è stato calcolato sul residuo.

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;
- b) aree fabbricabili: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili;
- c) terreni agricoli: valore determinato moltiplicando la rendita dominicale aggiornata per 75 ed il prodotto ottenuto per 5.”

I beni immobili acquisiti nel corso dell'esercizio sono stati valutati al costo di acquisto. L'eventuale contributo provinciale concesso in c/capitale è stato portato a decurtazione del costo di acquisto e l'ammortamento è stato calcolato sul valore residuo.

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 come modificato dal D.P.Regione n. 12/L del 13/12/2007 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, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto.”

Gli acquisti di beni operati nel corso dell'esercizio sono stati inseriti in bilancio al valore di acquisto e oggetto di ammortamento in base alle percentuali fissate con determina del Direttore Amm.vo n. 26 dd. 24.04.2009.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non si avvale dello strumento della locazione finanziaria.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Sono valutate applicando il criterio del costo medio ponderato.

Partecipazioni

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.

Fondo TFR

E' contabilizzato in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 6, 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:

“Il valore del fondo TFR iniziale è determinato dalla somma delle quote spettanti a ciascun dipendente al netto del credito presunto verso l'INPDAP, gestibile anche in contropartita con un conto separato.”

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. È riportato al netto del credito presunto verso l'INPDAP. Per l'anno 2023 è da evidenziare la minore spesa rispetto all'anno 2022 per 'aliquota di

rivalutazione inferiore prevista a norma di legge.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e riguardano i soli redditi dei fabbricati in quanto le attività istituzionali non sono soggette ad imposta.

Riconoscimento dei ricavi

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:

Il personale dipendente alla data del 31.12.2023 è rappresentato da:

- n. 48 dipendenti in ruolo e n. 17 dipendenti non di ruolo ripartiti tra i vari settori:
 - ✓ assistenziale (28 a tempo indeterminato + 10 a tempo determinato)
 - ✓ personale al Centro Diurno (2 a tempo indeterminato + 1 a tempo determinato*)
 - ✓ sanitario (infermieristico e fisioterapico: 12 a tempo indeterminato + 3 a tempo determinato)
 - ✓ animazione (1 a tempo indeterminato + 1 a tempo determinato*)
 - ✓ cucina (1 a tempo indeterminato)
 - ✓ lavanderia (1 a tempo indeterminato + 1 a tempo determinato)
 - ✓ uffici amministrativi (5 a tempo indeterminato + 1 a tempo determinato)
 - ✓ manutenzione (2 a tempo indeterminato)

e così raffrontato con l'anno 2022

Organico	31/12/2022	31/12/2023	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Funzionari	2	2	
Impiegati amm.vi	4	4	
Infermieri	11	12	+1
Fisioterapisti	1	2	+1
Animatori	2*	2*	*
OSS	34	33	-1
OSA	2	2	
Ausiliari	4	6	+2
Coordinatori di servizi	2	2	
Cuochi	1	1	
Operai e manutentori	1	1	
	65	68	+3

Le differenze rispetto all'anno precedente sono motivate nel modo seguente:

- incremento nr. 1 Infermiere – al 31.12.2023 presenti n. 2 dipendenti a tempo determinato;
- incremento nr. 1 Fisioterapista – anno 2022 parametro coperto in parte con personale in libera professione, nel corso del 2023 parametro coperto solo con personale dipendente;
- riduzione nr. 1 OSS – cessazione n. 1 dipendente di ruolo, sostituito con personale Ausiliario senza qualifica per carenza figure professionali;
- incremento n. 2 Ausiliari - in sostituzione di personale con qualifica OSS, attuata inoltre una riorganizzazione della turnistica inserendo supporto in particolari momenti della giornata;

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
23.954,83 valore di acquisto (-) 23.071,55 ammortamento € 883,28	23.954,83 valore di acquisto (-) 23.954,83 ammortamento € 0	€ 883,28

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
€	€	€

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

TERRENI E FABBRICATI

I beni immobili risultano invariati

Saldo al 31/12/2022	€ 4.868.197,58
Saldo al 31/12/2023	€ 4.868.197,58
Variazione -	€ 0,00

a) Impianti e macchinari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
€ 17.617,89	€ 15.203,23	€ 2.414,66

Le variazioni sono rappresentate dalle seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2023
€ 17.617,89	€ 1.103,00	€ 3.517,66	€ 15.203,23

Gli incrementi sono da attribuirsi alla sostituzione di parti dell'impianto idrico della cucina.

b) Attrezzature

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
€ 42.692,01	€ 48.484,88	€ 5.792,87

Le variazioni sono rappresentate dalle seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2023
€ 42.692,01	€ 21.993,74	€ 16.200,87	€ 48.484,88

Gli incrementi sono dovuti all'acquisto di: attrezzatura assistenziale n. 1 sollevatore completo di corsetti ,motore per letti di degenza , per il servizio di manutenzione n. 1 tagliapiastrelle professionale e una idropulitrice; attrezzatura informatica: n. 1 Notook portatile e n. 1 PC postazione fissa per il servizio infermieristico e n. 1 portatile per il Centro Diurno; per il servizio cucina: n. 1 passaverdure ed è stata sostituita l'unità ad induzione da incasso; per il servizio sanitario: n. 1 aspiratore professionale e un frigorifero da incasso specifico per medicinali. I decrementi si riferiscono alle quote di ammortamento e al valore delle attrezzature dismesse durante l'anno.

c) Arredi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
€ 69.748,27	€ 66.601,71	€-3.146,56

Le variazioni sono rappresentate dalle seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
€ 69.748,27	€ 1.543,30	€ - 4.689,86	66.601,71

Gli incrementi sono relativi all'acquisto di n. 1 poltrona relax; i decrementi si riferiscono alle quote di ammortamento maturate nel corso dell'anno oltre alle dismissioni.

d) Automezzi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
€ 42.377,99	€ 12.997,87	€ -31.755,03

Il decremento si riferisce al finanziamento PAT relativo all'automezzo acquistato nel 2022 e

incassato nel 2023 e alle quote di ammortamento maturate nel corso dell'anno.

e) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
€ 169.404,51	286.711,19	€ 117.306,68

L' incremento per immobilizzazioni materiali in corso è dovuto alle spese tecniche e ai lavori per la realizzazione "Progetto spazio demenza" lavori appaltati a marzo 2022 e ancora in corso;

Come già evidenziato nei criteri di valutazione di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state valutate in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 2 e 4, 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."

"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, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto."

I beni mobili e immobili acquistati nell'esercizio sono stati contabilizzati a costo di acquisto decurtato dell'eventuale contributo in conto capitale concesso dalla Provincia Autonoma di Trento.

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

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
€ 412.010,17	€ 449.266,28	€ 37.256,11

Così suddivise:

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2022	Incremento	Decremento	31/12/2023
UPIPA Scarl	€ 1.084,44	0	0	€ 1.084,44
Totale	€ 1.084,44			€ 1.084,44

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione di € 1.084,44, invariate rispetto all'anno precedente.

Trattasi di partecipazione al capitale nella Società Cooperativa U.P.I.P.A., di cui l'Ente risulta socio dal 13/01/2000. La Società ha come oggetto la fornitura di servizi amministrativi, di formazione del personale e consulenza agli Enti associati.

L'A.P.S.P. ha contabilizzato nell'esercizio 2023 l'importo di € 11.954,84 (IVA indetraibile inclusa) quale quota di costo di propria competenza relativamente ai servizi erogati dalla Cooperativa.

Crediti

Descrizione	31/12/2022	Incremento	Decremento	31/12/2023
Crediti v/INPDAP per anticipi TFR	€ 408.770,40	€ 32.171,11	€ 0	€ 440.941,51

Sono rappresentati da crediti nei confronti dell'INPDAP maturati a seguito dell'anticipo del TFR concesso per intero ai dipendenti, con rilascio di apposita procura all'incasso della quota anticipata per conto dell'INPDAP, nell'anno in corso l'INPDAP non ha liquidato all'ente quote TFR anticipate e l'Ente ha liquidato per conto INPDAP € 32.171,11

Cauzioni

Descrizione	31/12/2022	Incremento	Decremento	31/12/2023
Cauzioni per energia elettrica	€ 2.155,33	€ 5.085,00	0	€ 7.240,33

Alla cauzione per energia elettrica si è aggiunta la cauzione relativa al contratto con ACSM per la fornitura teleriscaldamento.

B) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
€ 19.167,82	€ 11.325,71	€ 7.842,11

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	€ 1.277,48
Scorte gasolio da riscaldamento	€ 9.481,84
Scorte utenze Centro Diurno	€ 566,39
Totale scorte	€ 11.325,71

II. Crediti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
€ 695.284,45	€ 469.154,47	€ -226.129,98

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze
(Articolo 2426, primo comma, n. 6, c.c.)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso clienti netti	€ 297.125,17			€ 297.125,17
Crediti diversi	€ 155.287,00			€ 155.287,00
Crediti erariali	€ 16.725,48			€ 16.725,48
Totale	€ 469.154,47		0	€ 469.154,47

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'Azienda 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 presunto valore di realizzo che corrisponde al valore contabile.

Crediti Verso Clienti Netti

I crediti esposti sono iscritti al presumibile valore di realizzo e si riferiscono principalmente a:

- Credito verso rette conto Ospiti € 297.125,17

Crediti diversi

Ammontano ad € 155.287,00 e si riferiscono a:

Voce	31/12/2023
Crediti v/PAT per contributi da ricevere	€ 141.212,78
Crediti diversi e crediti previdenziali	€ 14.091,04

Il credito verso la PAT è relativo a:

- Contributo straordinario PAT rinnovo contrattuale € 102.547,53
- Contributo PAT "Progetto spazio demenza" € 34.940,60
- Contributo PAT Intervento 3.3D € 3.724,65

I crediti diversi sono relativi a:

- Credito v/ Inail € 16,82
- Credito per rimborso assicurativo per € 10.250,00;
- Credito verso APSS per € 436,55
- Crediti per rimborso GSE € 2.560,18 e rimborso spese in convenzione per € 827,49.

Tributari

Ammontano ad € 16.725,48 si riferiscono agli acconti IVA versati a fine anno quale acconto.

III. Attività finanziarie non immobilizzate: non presenti

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023
€ 552.471,86

Descrizione	31/12/2023
Denaro e altri valori in cassa	€ 306,14

Conto Tesoreria	€ 431.520,30
Conto depositi cauzionali	€ 120.645,42
totale	€ 552.471,86

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

C) Ratei e Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2023
€ 0

TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO € 6.780.414,78

PASSIVITÀ

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)*

Descrizione	31/12/2023
Capitale di dotazione	€ 4.551.634,34
Riserve	€ 518.543,31
Perdite anni precedenti	€ 128.244,99
Utile/perdita dell'esercizio	€ 47.546,62
Totale	€ 4.989.479,28

B) Capitale di terzi

I) Fondi per rischi e oneri:

Saldo al 31/12/2023
€ 337.114,39

In considerazione dei principi contabili di prudenza e competenza sono stati esposti i seguenti fondi in base a quanto previsto dal Codice Civile:

Fondo non incrementativo per manutenzione straordinaria stabili per euro 152.455,00;

Fondo per spese legali per recupero crediti € 7.055,08;

Fondo malattie Foreg (quote Foreg c/PAT non liquidate ai dipendenti a seguito delle assenze per malattia e da restituire alla PAT se richieste) per € 13.132,02

Fondo rinnovo contrattuale per € 103.737,56;

Fondo produttività personale per € 60.734,73

II) Trattamento di fine rapporto

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

Variazioni	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Credito v/Inpdap x IPS	€ 408.770,40	€ 32.171,11	€ 0	€ 440.941,51
Totale F.do TFR carico Ente	€ 342.837,56	€ 21.231,56	€ 0	€ 364.069,12

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e del credito presunto verso l'INPDAP. In bilancio il fondo è gestito al netto del credito v/INPDAP.

III) Debiti

(Articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022
€ 559.596,27

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
Acconti e cauzioni	€	€ 120.645,42		€ 120.645,22
Debiti verso fornitori	€ 237.632,90			€ 237.632,90
Debiti diversi	€ 201.317,95			€ 201.317,95
Totale	€ 438.950,85	€ 120.645,42		€ 559.596,27

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

(Articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c.)

Acconti e cauzioni

Ammontano ad € 120.645,42 e si riferiscono a depositi cauzionali degli ospiti e fornitori versati su conto corrente vincolato.

Essi sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Cauzioni ricevute da Ospiti	€ 120.645,42
Totale	€ 120.645,42

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:

Descrizione	Importo
Debiti v/Fornitori	€ 49.295,82
Debiti per fatture da ricevere	€ 188.337,08
Note di accredito da ricevere	€ 0
Totale	€ 237.632,90

Debiti diversi

I "debiti diversi" al 31/12/2023 risultano di € 201.317,95 così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso dipendenti per indennità da liquidare	€ 22.308,00
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	€ 112.245,64
Debiti tributari	€ 47.083,56
Altri debiti	€ 19.680,75
Totale	€ 201.317,95

I debiti verso dipendenti per indennità sono rappresentati dalle indennità spettanti al Direttore, e ai responsabili incaricati, di competenza 2023 da erogarsi entro il 30.06.2024.

I debiti verso gli enti previdenziali e assistenziali e debiti tributari sono dovuti ai contributi e alle ritenute fiscali maturati sugli stipendi del mese di dicembre da versare entro il mese di gennaio 2024.

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/ospiti	V / Altri	Totale
Italia	€ 237.632,90	€ 120.645,42	€ 201.317,95	€ 559.596,27
Totale	€ 237.632,90	€ 120.645,42	€ 201.317,95	559.596,27

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
€ 530.155,72

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

Non sussistono, al 31.12.2023 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Ratei ferie	€ 125.843,17
Ratei ore straordinarie	€ 41.959,59
Risconti passivi diversi (arredi attrezzature)	€ 12.946,96
Risconti passivi su contributi c/capitale	€ 349.406,00
Totale	€ 530.155,72

Conti d'ordine

Al 31.12.2023 non sussistono importi.

TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO € 6.780.414,78

CONTO ECONOMICO

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.

A seguito delle modifiche apportate ai Decreti del Presidente della Regione del 13/04/2006 n. 4/L e 17/10/2006 n. 12/L in materia di contabilità delle A.P.S.P, il modello contabile di bilancio viene modificato con la cancellazione della parte D – **Proventi ed Oneri straordinari** –I) sopravvenienze attive - II) sopravvenienze passive, spostando le stesse:

- Sopravvenienze attive: parte A) Valore della produzione – tit. V) altri ricavi e proventi;
- Sopravvenienze passive: parte B) Costo della Produzione – tit VII) Oneri diversi di gestione.

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.

Si precisa che minimi scostamenti possono essere dovuti all'arrotondamento delle cifre decimali.

A) Valore della produzione

CONTO ECONOMICO	ESERCIZIO 2023		DIFFERENZE	
	C.E.	BUDGET	Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI				
010. R.S.A. - Casa di Soggiorno	€ 2.946.140,16	2.901.657,24	44.482,92	-
020. Servizi semiresidenziali	132.270,19	121.317,60	10.952,59	
TOTALE RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	3.078.410,35	3.022.974,84	55.435,51	
IV) INCREMENTI DI IMM.I PER LAVORI INTERNI				
010. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-			
TOT. INCREMENTI DI IMM. PER LAVORI INTERNI				
V) ALTRI RICAVI E PROVENTI				
010. Contributi ordinari ricevuti	393.584,12	303.626,12	89.958,00	
020. Altri ricavi e proventi	96.048,95	62.995,91	33.053,04	
030. Rendite patrimoniali	€ 00,00	€ 00,00	€ 0,00	
030, Ricavi da interessi attivi su c/c 40 Proventi finanziari	€ 0,00	€ 00,00	€ 00,00	
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	489.633,07	366.622,03	123.011,04	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.568.043,42	3.389.596,87	178.446,55	
B) COSTO DELLA PRODUZIONE				
I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI				
010. Acquisti	€ 131.069,36	€ 100.195,91	€ 30.873,45	
020. Variazione delle rimanenze	€ 7.842,11	0	€ 7.842,11	
TOTALE CONSUMO DI BENI E MATERIALI	€ 138.911,47	€ 100.195,91	€ 38.715,56	
II) SERVIZI				
010. Prestazioni servizi di assistenza alla persona	€ 121.672,76	€ 125.600,00	€-3.927,24	
020. Servizi appaltati	€ 597.707,60	€ 550.050,00	€ 47.657,60	
030. Manutenzioni	€ 95.457,82	€ 51.800,00	€ 43.657,82	
040. Utenze	€ 60.571,36	€ 89.500,00	-€ 28.928,64	
050 Consulenze e collaborazioni	€ 28.580,63	€ 33.400,00	-€ 4.819,37	
055. Centro Diurno	€ 114.559,17	€ 113.167,60	€ 1.391,57	
060. Organi istituzionali	€ 34.531,47	€ 33.500,00	€ 1.031,47	
070. Servizi diversi	€ 26.573,63	€ 29.800,00	€ - 3.226,37	
TOTALE SERVIZI	€ 1.079.654,44	€ 1.026.817,60	€ 52.836,84	
III) GODIMENTO BENI DI TERZI				
010. Godimento beni di terzi	-	-	-	
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI				

IV) COSTO PER IL PERSONALE				
010. Salari e stipendi	€ 1.582.894,32	€ 1.592.921,98	-€ 10.027,66	
010. Oneri sociali	€ 458.853,74	€ 469.951,71	-€ 11.097,97	
010. T.F.R.	€ 55.312,38	€ 104.796,20	-€ 49.483,82	
010. Altri costi	€ 163.466,56	€ 84.863,70	€ 78.602,86.	
TOTALE COSTO PER IL PERSONALE	€ 2.260.527,00	€ 2.252.533,59	€ 7.993,41	
V) AMMORTAMENTI				
010. Ammortamenti	€ 30.039,77	€ 28.000,00	€ 2.039,77	
TOTALE AMMORTAMENTI	€ 30.039,77	€ 28.000,00	€ 2.039,77	
VI) ACCANTONAMENTI				
010. Svalutazione dei crediti	€ -	0		
020. Accantonamenti per rischi	€ 0,00	0	€ 0,00	
TOTALE ACCANTONAMENTI	€ 0,00	0	€ 0,00	
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
010. Oneri diversi di gestione	€ 16.606,95	€ 16.710,00	-€ 103,05	
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 18.051,36	€ 16.710,00	€ 1.341,36	
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	€ 3.525.739,63	€ 3.424.257,10	€ 101.482,53	
RISULTATO DELLA GESTIONE	€- 42.303,79	€ 0	€ -42.303,79	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
I) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
010. Proventi e oneri finanziari	€ -9.162,62	-€ 0	€ 9.162,62	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 9.162,62		€ 9.162,62	
II) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI				
010. Interessi passivi				
020. Altri oneri finanziari	€ 0	€ 0	€ 0	
TOTALE INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 0	€ 0	€ 0	
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€-9.162,62	€ 0	€ 9.162,62	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ - 51.466,41			
E) IMPOSTE SUL REDDITO				
I) IMPOSTE SUL REDDITO				
010. Imposte sul reddito	€ 3.919,79	€ 4.000,00	-€ 80,21	
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	€ 3.919,79	€ 4.000,00	-€ 80,21	
TOTALE IMPOSTE	€ 3.919,79	€ 4.000,00	- € 80,21	

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 47.546,62			
--------------------------------	-------------	--	--	--

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE € 3.568.043,42

	Bilancio	Budget	Differenza
Retta Sanitaria P.A.T.	1.578.493,58	1.584.393,44	5.899,86
Rette di Ricovero Ospiti Fuori Provincia	90.136,75	30.012,60	-60.124,15
Rette di Ricovero Ospiti Provincia	1.277.509,83	1.267.111,20	-10.398,63
Retta posto cure palliative	0,00	20.140,00	20.140,00
	2.946.140,16	2.901.657,24	-44.482,92
Servizi territoriali - lavanderia	2.692,20	2.500,00	-192,20
Servizi territoriali - Prestazioni sanitarie	1.541,10	150,00	-1.391,10
Servizi territoriali - Uso camera mortuaria	240,00	500,00	260,00
Servizi territoriale - prestazioni fisioterapia	3.173,16	5.000,00	1.826,84
	7.646,46	8.150,00	503,54
CENTRO DIURNO			
Centro Diurno	79.879,44	55.000,00	-24.879,44
Rimborso Comunità	0,00	12.167,60	12.167,60
Ricavi tariffa privati	5.703,85	5.000,00	-703,85
	85.583,29	72.167,60	-13.415,69
CENTRO SERVIZI			
Prestazioni di bagno assistito	889,20	1.000,00	110,80
Pasti	11.982,00	15.000,00	3.018,00
Animazione e socializzazione	9.461,50	8.000,00	-1.461,50
Servizio di trasporto Centro Diurno	16.707,74	17.000,00	292,26
	39.040,44	41.000,00	1.959,56
	3.078.410,35	3.022.974,84	-55.435,51

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2023
RSA - Casa di soggiorno	€ 1.367.646,58
Contributo APSS Tariffa	€ 1.578.493,58
Servizi semiresidenziali	€ 132.270,19
Totale	€ 3.078.410,35

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

Tra gli altri ricavi e proventi – contributi ordinari ricevuti - sono riclassificati i contributi provinciali erogati per farmaci e materiali sanitario, i contributi per il rinnovo contrattuale, contributo PAT Sanifonds, contributo c/progetto Azione 19;

I contributi ordinari risultano pertanto ripartiti come segue:

	Bilancio	Budget	Differenza
Contributi PAT c/progetto Azione 19	22.635,88	23.000,00	364,12
Altri contributi	12.743,83	0,00	-12.743,83
Contributo PAT rinnovo contrattuale	349.756,41	271.486,92	-78.269,49
Contributo PAT SANIFOND	8.448,00	9.139,20	691,20
	393.584,12	303.626,12	-89.958,00

Altri ricavi e proventi:

	Bilancio	Budget	Differenza
Rifusione vitto dal Personale	8.995,20	5.000,00	-3.995,20
Rimborso spese telefoniche	150,25	0,00	-150,25
Ricavi per regolarizzazione farmaci	21.767,00	24.181,25	2.414,25
Ricavi per regolarizzazione materiale sanitario	17.253,00	18.614,66	1.361,66
Rimborsi vari	2.095,41	1.000,00	-1.095,41
Incentivo GSE – impianto fotovoltaico	6.267,21	4.500,00	-1.767,21
Plusvalenze patrimoniali c/automezzi	4.370,00	0,00	-4.370,00
Quota adesione concorsi	1.069,56	200,00	-869,56
Ricavi diversi	0,00	0,00	0,00
Offerte da privati	1.851,25	3.500,00	1.648,75
Rimborso spese di viaggio e accompagnamento visite	1.824,41	2.000,00	175,59
Rimborsi assicurativi	12.500,00	4.000,00	-8.500,00
Sopravvenienze attive diverse	17.905,66	0,00	-17.905,66

	96.048,95	62.995,91	-33.053,04
--	-----------	-----------	------------

TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE € 3.568.043,42

B) Costo della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 3.520.496,80	€ 3.428.257,10	€ 92.239,70

Di seguito le voci in dettaglio:

Acquisti beni materiali: +€ 38.715,56

	Bilancio	Budget	Differenza
Acquisto farmaci e materiale sanitario	1.596,45	500,00	-1.096,45
Acquisto presidi per l'incontinenza	20.174,35	21.000,00	825,65
Acquisto prodotti per l'igiene personale	6.096,19	6.500,00	403,81
Costi regolazione farmaci	21.767,00	24.181,25	2.414,25
Costi regolazione materiale sanitario	17.253,00	18.614,66	1.361,66
Acquisto materiale di consumo per animazione	905,90	500,00	-405,90
Acquisto biancheria per assistenza	1.775,59	1.000,00	-775,59
Altri acquisti per assistenza	265,16	800,00	534,84
Acquisto piccola attrezzatura d'uso assistenz/sani	3.862,43	1.500,00	-2.362,43
Acquisto stoviglie tovagliato e articoli cucina	115,78	1.500,00	1.384,22
Acquisto detersivi e materiali per pulizie	1.678,04	2.000,00	321,96
Acquisto detersivi per lavanderia	5.296,13	4.000,00	-1.296,13
Acquisto piccola attrezzatura d'uso alberghiera	2.105,95	500,00	-1.605,95
Acquisto beni di consumo	1.989,63	500,00	-1.489,63
Acquisto materiale per manutenzione varia	3.000,95	2.700,00	-300,95
Acquisto divise per il personale	582,60	4.000,00	3.417,40
Acquisto carburanti e lubrificanti per autotrazione	1.005,00	1.100,00	95,00
Acquisto gasolio riscaldamento	39.957,15	5.000,00	-34.957,15

Acquisto cancelleria e materiale ufficio	882,95	2.600,00	1.717,05
Acquisti emergenza COVID19	0,00	1.500,00	1.500,00
Acquisto piccola attrezzatura d'uso varia	759,11	200,00	-559,11
Variatione delle rimanenze	7.842,11	0,00	-7.842,11
	138.911,47	100.195,91	-38.715,56

Le principali voci che hanno determinato **maggiori costi** sono:

Acquisto farmaci e materiale sanitario	-1.096,45	Fornitura ossigeno compensata con maggior ricavo nei rimborsi
Acquisto materiale di consumo per animazione	-405,90	Acquisti dovuti alle attività di animazione
Acquisto biancheria per assistenza	-775,59	Acquisto di asciugamani e manopole
Acquisto piccola attrezzatura d'uso assistenz/sani	-2.362,43	Maggiore spesa dovuta all'acquisto di ricambi per carrozzine, telecomandi per letti
Acquisto detersivi per lavanderia	-1.296,13	Maggior consumo dovuto al servizio lavanderia per esterni, compensato con il ricavo del servizio
Acquisto piccola attrezzatura d'uso alberghiera	-1.605,95	Acquisto di piccola attrezzatura: schiumarole, mestoli, thermos ricambi frullatore ecc.
Acquisto beni di consumo	-1.489,63	Acquisto di materiale vario non classificabile
Acquisto materiale per manutenzione varia	-300,95	Materiale necessario per la manutenzione interna di arredi e attrezzature
Acquisto gasolio riscaldamento	-34.957,15	Avvio convenzione Teleriscaldamento da dicembre 2023
Acquisto piccola attrezzatura d'uso varia	-559,11	Acquisto di un ferro da stiro per il personale e un contaltri per il servizio cucina

Compensati in parte con **minori spese** per:

Acquisto presidi per l'incontinenza	825,65	Acquisti effettuati secondo necessità
Acquisto prodotti per l'igiene personale	403,81	Acquisti effettuati secondo necessità
Costi regolazione farmaci	2.414,25	Acquisti effettuati secondo necessità
Costi regolazione materiale sanitario	1.361,66	Acquisti effettuati secondo necessità
Altri acquisti per assistenza	534,84	Acquisti effettuati secondo necessità
Acquisto stoviglie tovagliato e articoli cucina	1.384,22	Acquisti effettuati secondo necessità
Acquisto detersivi e materiali per pulizie	321,96	Acquisti effettuati secondo necessità

Acquisto divise per il personale	3.417,40	Sostituito solamente alcuni capi deteriorati
Acquisto carburanti e lubrificanti per autotrazione	95,00	In linea con le previsioni
Acquisto cancelleria e materiale ufficio	1.717,05	Acquisti effettuati secondo necessità
Acquisti emergenza COVID19	1.500,00	Usufruito delle scorte dell'anno precedente

Servizi: -€ 3.927,24

	Bilancio	Budget	Differenza
Servizio medico	41.054,48	40.000,00	-1.054,48
Servizio infermieri convenzionati	1.249,40	0,00	-1.249,40
Servizio di FKT	2.429,88	7.500,00	5.070,12
Servizi occupazionali Progetto 19	28.740,01	42.000,00	13.259,99
Servizio di assistenza interinale	31.060,57	20.000,00	-11.060,57
Trasporto Utenti Centro Servizi	15.771,97	15.500,00	-271,97
Spese per attività ricreative Ospiti	1.366,45	600,00	-766,45
	121.672,76	125.600,00	3.927,24

Le principali voci che hanno determinato **maggiori costi** sono:

Servizio medico	-1.054,48	Maggiorazione ore di servizio
Servizio infermieri convenzionati	-1.249,40	Contratto con libero professionista per esigenze di servizio
Servizio di assistenza interinale	-11.060,57	Maggior impiego del personale interinale per esigenze di servizio
Trasporto Utenti Centro Servizi	-271,97	
Spese per attività ricreative Ospiti	-766,45	Aumento delle attività/uscite degli Ospiti nel corso dell'estate

Compensati con **minori spese** per:

Servizio di FKT	5.070,12	Assunzione in ruolo
Servizi occupazionali Progetto 19	13.259,99	Meno progetti attivati

Servizi appaltati: + € 47.657,60

	Bilancio	Budget	Differenza
Servizi parrucchiera e callista Ospiti R.S.A.	4.672,51	4.500,00	-172,51

Appalto pulizie	164.448,25	174.000,00	9.551,75
Appalto lavanderia	22.374,87	18.000,00	-4.374,87
Appalto ristorazione	367.883,62	315.000,00	-52.883,62
Appalto rifacimento letti	25.007,91	27.000,00	1.992,09
Appalto servizio elaborazione stipendi	11.046,86	9.500,00	-1.546,86
Servizio di sanificazione	0,00	0,00	0,00
Appalto raccolta e smaltimento rifiuti speciali	564,12	550,00	-14,12
Trasporto Ospiti RSA	1.709,46	1.500,00	-209,46
	597.707,60	550.050,00	-47.657,60

Le principali voci che hanno determinato **maggiori costi** sono:

Servizi parrucchiera e callista Ospiti R.S.A.	-172,51	
Appalto lavanderia	-4.374,87	Aumento dei costi nuova gara in convenzione APAC
Appalto ristorazione	-52.883,62	Richiesta maggiore risorsa cuoco a seguito di pensionamento dipendente APSP
Appalto servizio elaborazione stipendi	-1.546,86	Aumento dei cedolini e spese v/personale
Appalto raccolta e smaltimento rifiuti speciali	-14,12	
Trasporto Ospiti RSA	-209,46	

Compensati in parte con **minori spese** per:

Appalto pulizie	9.551,75	Sono state girocontate le ore per la pulizia del Centro Diurno
Appalto rifacimento letti	1.992,09	

Manutenzioni: + € 43.657,82

	Bilancio	Budget	Differenza
Manutenzione fabbricati istituzionali	5.783,12	2.500,00	-3.283,12
Manutenzione giardino e piante	2.730,42	1.500,00	-1.230,42
Manutenzione ascensori	13.635,16	4.000,00	-9.635,16
Manutenzione impianto antincendio	5.933,31	5.500,00	-433,31
Manutenzione e conduzione impianto termico	2.032,22	800,00	-1.232,22
Manutenzione conduzione impianto elettrico	1.283,50	1.200,00	-83,50

Manutenzione arredi e attrezzat. servizio lavanderia	9.453,96	1.000,00	-8.453,96
Manutenzione arredi attrezz. servizio cucina	6.364,59	4.000,00	-2.364,59
Manutenzione impianto gas medicali	7.763,57	800,00	-6.963,57
Manutenzione arredi attrezz. servizi assist. sanit	9.643,93	3.500,00	-6.143,93
Manutenzione arredi attrezz servizio animazione	0,00	500,00	500,00
Manutenzione arredi attrezz. uffici	1.273,98	2.000,00	726,02
Canoni assistenza software/hardware	15.433,96	15.000,00	-433,96
Manutenzione automezzi	734,98	1.000,00	265,02
Manutenzioni e riparazioni varie	2.246,39	1.500,00	-746,39
Manutenzione impianto depurazione aria	5.034,90	2.500,00	-2.534,90
Manutenzione impianto antilegionella	2.095,00	2.500,00	405,00
Manutenzione gruppo elettrogeno	2.229,33	500,00	-1.729,33
Manutenzione impianto chiamata infermieri	1.462,81	1.500,00	37,19
Manutenzione sistema telefonico	322,69	0,00	-322,69
	95.457,82	51.800,00	-43.657,82

Le principali voci che hanno determinato **maggiori costi** sono:

Manutenzione fabbricati istituzionali	-3.283,12	Manutenzione straordinaria porte Rei, sostituzione di paracolpi, sistemazione di alcuni infissi
Manutenzione giardino e piante	-1.230,42	Manutenzione e ricambi al sistema di irrigazione del giardino
Manutenzione ascensori	-9.635,16	Manutenzione straordinaria con ricambi dell'ascensore principale
Manutenzione impianto antincendio	-433,31	Controllo e sostituzione di alcuni estintori
Manutenzione e conduzione impianto termico	-1.232,22	Sostituzione di una pompa dell'impianto
Manutenzione conduzione impianto elettrico	-83,50	
Manutenzione arredi e attrezzat. servizio lavanderia	-8.453,96	Ricambi per essiccatoio e per lavatrice
Manutenzione arredi attrezz. servizio cucina	-2.364,59	Maggiori interventi di manutenzione
Manutenzione impianto gas medicali	-6.963,57	Maggiori interventi di manutenzione con sostituzione straordinaria di pezzi
Manutenzione arredi attrezz. servizi assist. sanit	-6.143,93	Maggiori interventi di manutenzione con sostituzione straordinaria di pezzi
Canoni assistenza software/hardware	-433,96	
Manutenzioni e riparazioni varie	-746,39	
Manutenzione impianto depurazione aria	-2.534,90	
Manutenzione gruppo elettrogeno	-1.729,33	

Manutenzione sistema telefonico	-322,69
---------------------------------	---------

Compensati in parte con **minori spese** per:

Manutenzione arredi attrezz servizio animazione	500,00
Manutenzione arredi attrezz. uffici	726,02
Manutenzione automezzi	265,02
Manutenzione impianto antilegionella	405,00
Manutenzione impianto chiamata infermieri	37,19

Utenze: - € 28.928,64

	Bilancio	Budget	Differenza
Telefoniche fisso	3.741,52	3.500,00	-241,52
Accesso e utilizzo internet	5.166,79	2.000,00	-3.166,79
Energia elettrica	23.058,10	20.000,00	-3.058,10
Teleriscaldamento	4.447,08	38.000,00	33.552,92
Acqua	12.987,40	15.000,00	2.012,60
Rifiuti solidi urbani	11.170,47	11.000,00	-170,47
	60.571,36	89.500,00	28.928,64

Le principali voci che hanno determinato **maggiori costi** sono:

Telefoniche fisso	-241,52	
Accesso e utilizzo internet	-3.166,79	Ampliamento copertura rete wifi
Energia elettrica	-3.058,10	Ad incidere è stato l'aumento di consumo di Kw nel corso dell'anno
Rifiuti solidi urbani	-170,47	

Compensati con **minori spese** per:

Teleriscaldamento	33.552,92	Avvio convenzione da dicembre 2023 anziché dal 01.01.2023 come previsto
Acqua	2.012,60	Minor consumo

Consulenze e collaborazioni: - € 4.819,37

	Bilancio	Budget	Differenza
Consulenze mediche/psicologo	6.965,00	5.700,00	-1.265,00
Consulenze tecniche		1.000,00	1.000,00
Consulenze igiene e sicurezza	4.128,19	4.000,00	-128,19
Consulenze amministrative e gestionali	2.960,32	3.500,00	539,68
Consulenze qualità	11.237,39	13.500,00	2.262,61
Consulenze legali	0,00	0,00	0,00
Consulenze privacy	2.618,73	3.500,00	881,27
Consulenze efficientamento	671,00	2.200,00	1.529,00
	28.580,63	33.400,00	4.819,37

Le principali voci che hanno determinato **maggiori costi** sono:

Consulenze mediche/psicologo	-1.265,00	Maggior numero ore effettuate
Consulenze igiene e sicurezza	-128,19	

Compensati con **minori spese** per:

Consulenze tecniche	1.000,00	Nessuna consulenza richiesta
Consulenze amministrative e gestionali	539,68	
Consulenze qualità	2.262,61	Minor numero ore effettuate
Consulenze privacy	881,27	Minor numero ore effettuate
Consulenze efficientamento	1.529,00	Non avviato progetto Smartpoint

Centro Diurno + € 1.391,57

	Bilancio	Budget	Differenza
Utenze/Assicurazioni - Centro Diurno	6.648,93	8.500,00	1.851,07
Personale - Centro Diurno	75.652,82	77.067,60	1.414,78
Manutenzione arredi/attrezz./impianti C. Servizi	661,36	2.000,00	1.338,64
Trasporto Utenti Centro diurno	6.421,80	2.500,00	-3.921,80
Servizi Centro Diurno	25.174,26	23.100,00	-2.074,26
	114.559,17	113.167,60	-1.391,57

Le principali voci che hanno determinato **maggiori costi** sono:

Trasporto Utenti Centro diurno	-3.921,80	Maggior frequenza di utenti dislocati su tutto il territorio
Servizi Centro Diurno	-2.074,26	Realizzazione collegamento Internet E giroconto ore pulizie/sanificazione

Compensati in parte con **minori spese** per:

UtENZE/Assicurazioni - Centro Diurno	1.851,07	
Personale - Centro Diurno	1.414,78	
Manutenzione arredi/attrezz./impianti C. Servizi	1.338,64	Minor necessità di manutenzioni

Organi Istituzionali + € 1.031,47

Le spese per compensi agli amministratori e Revisori dei conti risultano superiori per € 1.031,47 dato da una maggiore spesa per i compensi degli amministratori causata dalla necessità di convocazione di più sedute del Consiglio, in conseguenza anche dell'insediamento del nuovo Consiglio avvenuto il 26.10.2023.

Servizi diversi - € 3.226,37

I servizi diversi comprendono le spese per assicurazioni e le spese di tesoreria.

La spesa per assicurazioni è minore di €- 2.997,55 rispetto alla previsione e le spese per il servizio di tesoreria - € 229,37.

Costo del personale: + € 7.993,41

	Bilancio	Budget	Differenza
Stipendi personale	1.582.894,32	1.592.921,98	10.027,66
Oneri sociali/INAIL/Previdenza integrativa	458.853,74	469.951,71	11.097,97
TFR	55.312,38	104.796,20	49.483,82
Altri costi	163.466,56	84.863,70	-78.602,86
	2.260.527,00	2.252.533,59	-7.993,41

La voce altri costi si trova l'accantonamento per rinnovo contrattuale pari ad € 68.767,97.

Ammortamenti + 2.039,77

L'importo degli ammortamenti risulta essere maggiore per € 2.039,77 in relazione agli acquisti di attrezzatura effettuati.

Oneri diversi di gestione: - € 103,05

	Bilancio	Budget	Differenza
Imposta di bollo	996,78	3.500,00	2.503,22
Tasse di circolazione automezzi	549,20	210,00	-339,20
Tasse di concessione governativa	10,00	0,00	-10,00
Imposte e tasse diverse	0,00	200,00	200,00
Spese di rappresentanza	0,00	200,00	200,00
Spese diverse di amministrazione	471,48	250,00	-221,48
Spese postali e valori bollati	127,16	500,00	372,84
Spese abbonamenti TV, giornali, riviste per Ospiti	895,60	800,00	-95,60
Spese abbonamenti riviste per uff.	0,00	50,00	50,00
Spese per adesione ad associazioni di categoria	11.954,84	10.300,00	-1.654,84
Rimborso danni agli ospiti	0,00	500,00	500,00
Omaggi agli Ospiti	0,00	200,00	200,00
Sopravvenienze passive diverse	1.601,89	0,00	-1.601,89
	16.606,95	16.710,00	103,05

Le principali voci che hanno determinato **maggiori costi** sono:

Tasse di circolazione automezzi	-339,20	
Tasse di concessione governativa	-10,00	
Spese diverse di amministrazione	-221,48	
Spese abbonamenti TV, giornali, riviste per Ospiti	-95,60	
Spese per adesione ad associazioni di categoria	-1.654,84	Aumento della quota annuale di adesione
Sopravvenienze passive diverse	-1.601,89	

Compensati con **minori spese** per:

Imposta di bollo	2.503,22	Minor acquisto di valori bollati
Imposte e tasse diverse	200,00	Nessuna spesa
Spese di rappresentanza	200,00	Nessuna spesa
Spese postali e valori bollati	372,84	Effettuati meno invii di documentazione cartacea
Spese abbonamenti riviste per uff.	50,00	Nessun abbonamento effettuato
Rimborso danni agli ospiti	500,00	Nessun danno registrato
Omaggi agli Ospiti	200,00	Nessun acquisto effettuato

Specificazione costi:

Descrizione	31/12/2023	
Consumo di beni e materiali	€	138.911,47
Servizi	€	1.079.654,44
Godimento di beni di terzi	€	0,00
Costo per il Personale	€	2.260.527,00
Ammortamenti	€	30.039,77
Accantonamenti	€	0,00
Oneri diversi di gestione	€	16.606,95
Totale	€	3.525.739,63

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.

Costi per il personale

La voce copre l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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.

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.

C) Proventi e oneri finanziari

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

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 9.162,62,33	€ 0	€ 9.162,62

Visto l'andamento positivo di liquidità, i proventi sono incrementati nell'anno 2023.

Descrizione	31/12/2023
Proventi finanziari sul conto di tesoreria	€ -9.162,62
(Interessi passivi)	€ 0,00
(Altri oneri finanziari)	€ 0,00
Totale	€ -9.162,62

E) Imposte sul reddito

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 3.919,79	€ 4.000,00	€ -80,21

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta all'IRES cui sono stati assoggettati i proventi finanziari.

Imposte	31/12/2023
Imposte correnti	€ 0,00
IRES	€ 3.919,79
IRAP	-
Totale	€ 3.919,79

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

L'Ente non ha emesso strumenti finanziari.

L'Ente non ha posto in essere gli strumenti finanziari derivati

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti e liquidati agli amministratori e al

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	€ 29.456,27
Revisore dei Conti	€ 5.075,20
Totale	€ 34.531,47

CONCLUSIONI

In merito al risultato di esercizio positivo per Euro **47.546,62** si sottolinea lo stesso sforzo di una gestione oculata ed attenta, ma soprattutto il garantire allo stesso tempo la qualità e l'appropriatezza dei servizi offerti che ci ha permesso di avere una occupazione dei posti letto molto maggiore rispetto alle previsioni, in particolare per i posti paganti di cui l'Ente ne dispone di 15 (8 posti per non autosufficienti e 7 posti per autosufficienti)

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.

Canal San Bovo, 30.04.2024



Il Direttore Amministrativo

f.to Zortea Cinzia

BILANCIO COMPARATO 2022-2023

ATTIVO		31/12/2023	31/12/2022	PASSIVO		
A) IMMOBILIZZAZIONI				A) CAPITALE DI DOTAZIONE		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				I) PATRIMONIO NETTO		
010. Costi di impianto ed ampliamento				010. Patrimonio e riserve	-€ 4.941.932,66	-€ 4.921.887,05
020. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità				020. Risultato d'esercizio	-€ 47.546,62	-€ 20.045,61
040. Costi di concessioni e licenze	€		883,28	TOTALE PATRIMONIO NETTO	-€ 4.989.479,28	-€ 4.941.932,66
060. Imm. imm. in corso ed acconti						
070. Altre immobilizzazioni immateriali						
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€		883,28	TOTALE CAPITALE DI DOTAZIONE	-€ 4.989.479,28	-€ 4.941.932,66
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				B) CAPITALE DI TERZI		
010. Terreni e fabbricati	€	4.868.197,58	€ 4.868.197,58	I) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
020. Impianti e macchinari	€	15.203,23	€ 17.617,89	010. Fondi per rischi ed oneri	-€ 337.114,39	-€ 436.003,20
030. Attrezzature diverse	€	48.484,88	€ 42.692,01	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	-€ 337.114,39	-€ 436.003,20
040. Mobili e macchine	€	66.601,71	€ 69.748,27	II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
050. Altri beni materiali	€	12.997,87	€ 44.752,90	010. Trattamento di fine rapporto	-€ 364.069,12	-€ 342.837,56
060. Imm. materiali in corso ed acconti	€	286.711,19	€ 169.404,51	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-€ 364.069,12	-€ 342.837,56
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€	5.298.196,46	€ 5.212.413,16	III) DEBITI		
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				010. Debiti verso banche e altri finanziatori		
010. Partecipazioni	€	449.266,28	€ 412.010,17	020. Acconti e cauzioni	-€ 120.645,42	-€ 110.652,33
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€	449.266,28	€ 412.010,17	030. Debiti verso fornitori	-€ 237.632,90	-€ 352.044,23
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€	5.747.462,74	€ 5.625.306,61	040. Debiti diversi	-€ 201.317,95	-€ 210.835,57
B) ATTIVO CIRCOLANTE				TOTALE DEBITI	-€ 559.596,27	-€ 673.532,13
I) RIMANENZE				TOTALE CAPITALE DI TERZI	-€ 1.260.779,78	-€ 1.452.372,89

010. Materie prime sussidiarie di consumo	€	11.325,71	€	19.167,82
TOTALE RIMANENZE	€	11.325,71	€	19.167,82

II) CREDITI

010. Crediti verso clienti netti	€	297.125,17	€	291.847,81
020. Crediti diversi	€	155.287,00	€	393.240,91
030. Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	€	16,82	€	530,94
040. Crediti tributari	€	16.725,48	€	9.664,79
TOTALE CREDITI	€	469.154,47	€	695.284,45

III) ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

010. Attività finanziarie non immobilizzate

TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

010. Disponibilità liquide	€	552.471,86	€	592.732,58
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	€	552.471,86	€	592.732,58

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€	1.032.952,04	€	1.307.184,85
---------------------------------	----------	---------------------	----------	---------------------

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I) RATEI E RISCONTI ATTIVI

010. Ratei e risconti attivi

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI

TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	€	6.780.414,78	€	6.932.491,46
---	----------	---------------------	----------	---------------------

C) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I) RATEI E RISCONTI PASSIVI

010. Ratei e risconti passivi -€ 530.155,72 -€ 538.185,91

TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI -€ 530.155,72 -€ 538.185,91

TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	-€	530.155,72	-€	538.185,91
--	-----------	-------------------	-----------	-------------------

TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	-€	6.780.414,78	-€	6.932.491,46
--	-----------	---------------------	-----------	---------------------

CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/12/2022	Δ	Δ%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI				
010. R.S.A. - Casa di Soggiorno	-€ 2.946.140,16	-€ 2.898.009,04	-€ 48.131,12	1,66
020. Servizi semiresidenziali	-€ 132.270,19	-€ 132.032,61	-€ 237,58	0,18
TOTALE RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	-€ 3.078.410,35	-€ 3.030.041,65	-€ 48.368,70	1,60
IV) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI				
010. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
TOTALE INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI				
V) ALTRI RICAVI E PROVENTI				
010. Contributi ordinari ricevuti	-€ 393.584,12	-€ 445.248,50	€ 51.664,38	-11,60
020. Altri ricavi e proventi	-€ 96.048,95	-€ 105.634,00	€ 9.585,05	-9,07
030. Rendite patrimoniali				
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	-€ 489.633,07	-€ 550.882,50	€ 61.249,43	-11,12
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	-€ 3.568.043,42	-€ 3.580.924,15	€ 12.880,73	-0,36

B) COSTO DELLA PRODUZIONE

I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI				
010. Acquisti	€ 131.069,36	€ 163.219,15	-€ 32.149,79	19,70
020. Variazione delle rimanenze	€ 7.842,11	-€ 11.469,78	€ 19.311,89	-168,37
TOTALE CONSUMO DI BENI E MATERIALI	€ 138.911,47	€ 151.749,37	-€ 12.837,90	8,46
II) SERVIZI				
010. Prestazioni servizi di assistenza alla persona	€ 121.672,76	€ 135.084,01	-€ 13.411,25	9,93
020. Servizi appaltati	€ 597.707,60	€ 475.881,99	€ 121.825,61	-25,60
030. Manutenzioni	€ 95.457,82	€ 70.246,88	€ 25.210,94	-35,89
040. Utenze	€ 60.571,36	€ 47.687,49	€ 12.883,87	-27,02
050. Consulenze e collaborazioni	€ 28.580,63	€ 35.620,13	-€ 7.039,50	19,76
055. Centro Diurno	€ 114.559,17	€ 107.550,80	€ 7.008,37	-6,52

060. Organi istituzionali	€	34.531,47	€	33.089,80	€	1.441,67	-4,36
070. Servizi diversi	€	26.573,63	€	28.398,65	-€	1.825,02	6,43
TOTALE SERVIZI	€	1.079.654,44	€	933.559,75	€	146.094,69	-15,65

III) GODIMENTO BENI DI TERZI

010. Godimento beni di terzi

TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI

IV) COSTO PER IL PERSONALE

010. Salari e stipendi

010. Oneri sociali

010. T.F.R.

010. Altri costi

010. Salari e stipendi	€	1.582.894,32	€	1.516.577,54	€	66.316,78	-4,37
010. Oneri sociali	€	458.853,74	€	438.541,92	€	20.311,82	-4,63
010. T.F.R.	€	55.312,38	€	105.833,41	-€	50.521,03	47,74
010. Altri costi	€	163.466,56	€	353.774,32	-€	190.307,76	53,79
TOTALE COSTO PER IL PERSONALE	€	2.260.527,00	€	2.414.727,19	-€	154.200,19	6,39

V) AMMORTAMENTI

010. Ammortamenti

010. Ammortamenti	€	30.039,77	€	32.964,86	-€	2.925,09	8,87
TOTALE AMMORTAMENTI	€	30.039,77	€	32.964,86	-€	2.925,09	8,87

VI) ACCANTONAMENTI

010. Svalutazione dei crediti

020. Accantonamenti per rischi

010. Svalutazione dei crediti			€	6.862,13	-€	6.862,13	100,00
TOTALE ACCANTONAMENTI	€	-	€	6.862,13	-€	6.862,13	100,00

VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

010. Oneri diversi di gestione

TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE

010. Oneri diversi di gestione	€	16.606,95	€	18.051,36	-€	1.444,41	8,00
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	16.606,95	€	18.051,36	-€	1.444,41	8,00
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	€	3.525.739,63	€	3.557.914,66	-€	32.175,03	0,90

RISULTATO DELLA GESTIONE	-€	42.303,79	-€	23.009,49	-€	19.294,30	83,85
---------------------------------	-----------	------------------	-----------	------------------	-----------	------------------	--------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

010. Proventi e oneri finanziari	-€	9.162,62	-€	924,33	-€	8.238,29	891,27
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€	9.162,62	-€	924,33	-€	8.238,29	891,27

II) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

010. Interessi passivi

020. Altri oneri finanziari

TOTALE INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-€	9.162,62	-€	924,33	-€	8.238,29	891,27
---	-----------	-----------------	-----------	---------------	-----------	-----------------	---------------

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€	51.466,41	-€	23.933,82	-€	27.532,59	115,04
--------------------------------------	-----------	------------------	-----------	------------------	-----------	------------------	---------------

E) IMPOSTE SUL REDDITO

I) IMPOSTE SUL REDDITO

010. Imposte sul reddito

TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO

010. Imposte sul reddito	€	3.919,79	€	3.888,21	€	31,58	-0,81
TOTALE IMPOSTE	€	3.919,79	€	3.888,21	€	31,58	-0,81

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-€	47.546,62	-€	20.045,61	-€	27.501,01	137,19
---------------------------------------	-----------	------------------	-----------	------------------	-----------	------------------	---------------