

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 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE 31/12/2020

ATTIVO

A) 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	3.356,20
060. Imm. imm. in corso ed acconti	
070. Altre immobilizzazioni immateriali	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.356,20

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

010. Terreni e fabbricati	4.865.454,40
020. Impianti e macchinari	22.238,25
030. Attrezzature diverse	52.218,02
040. Mobili e macchine	86.087,68
050. Altri beni materiali	9.257,79
060. Imm. materiali in corso ed acconti	16.788,14
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.052.044,28

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

010. Partecipazioni	230.065,56
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	230.065,56

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.285.466,04
--------------------------------	---------------------

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE

010. Materie prime sussidiarie di consumo	18.194,01
TOTALE RIMANENZE	18.194,01

II) CREDITI

010. Crediti verso clienti netti	244.581,29
020. Crediti diversi	313.541,71
030. Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	165,18
040. Crediti tributari	4.593,98
TOTALE CREDITI	562.882,16

III) ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	
010. Attività finanziarie non immobilizzate	
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	
010. Disponibilità liquide	365.000,21
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	365.000,21
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	946.076,38
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	6.231.542,42
P A S S I V O	
A) CAPITALE DI DOTAZIONE	
I) PATRIMONIO NETTO	
010. Patrimonio e riserve	-5.050.132,04
020. Risultato d'esercizio	128.244,99
TOTALE PATRIMONIO NETTO	-4.921.887,05
TOTALE CAPITALE DI DOTAZIONE	-4.921.887,05
B) CAPITALE DI TERZI	
I) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
010. Fondi per rischi ed oneri	-241.234,40
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	-241.234,40
II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
010. Trattamento di fine rapporto	-312.541,34
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-312.541,34
III) DEBITI	
010. Debiti verso banche e altri finanziatori	
020. Acconti e cauzioni	-85.116,10
030. Debiti verso fornitori	-199.129,02
040. Debiti diversi	-317.258,67
TOTALE DEBITI	-601.503,79
TOTALE CAPITALE DI TERZI	-1.155.279,53
C) RATEI E RISCONTI PASSIVI	
I) RATEI E RISCONTI PASSIVI	
010. Ratei e risconti passivi	-154.375,84
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	-154.375,84
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	-154.375,84

TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	-6.231.542,42
CONTO ECONOMICO	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	
010. R.S.A. - Casa di Soggiorno	-2.572.073,19
020. Servizi semiresidenziali	-111.697,62
TOTALE RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	-2.683.770,81
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	-269.301,30
020. Altri ricavi e proventi	-175.291,23
030. Rendite patrimoniali	-55,90
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	-444.648,43
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	-3.128.419,24
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	
I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI	
010. Acquisti	175.999,93
020. Variazione delle rimanenze	-6.143,84
TOTALE CONSUMO DI BENI E MATERIALI	169.856,09
II) SERVIZI	
010. Prestazioni servizi di assistenza alla persona	105.677,96
020. Servizi appaltati	461.460,15
030. Manutenzioni	52.479,35
040. Utenze	88.109,38
050. Consulenze e collaborazioni	11.536,53
055. Centro Diurno	87.462,02
060. Organi istituzionali	34.598,10
070. Servizi diversi	21.424,31
TOTALE SERVIZI	862.747,80
III) GODIMENTO BENI DI TERZI	
010. Godimento beni di terzi	
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	
IV) COSTO PER IL PERSONALE	
010. Salari e stipendi	1.552.824,68
010. Oneri sociali	460.316,83
010. T.F.R.	45.819,93
010. Altri costi	92.082,43
TOTALE COSTO PER IL PERSONALE	2.151.043,87
V) AMMORTAMENTI	
010. Ammortamenti	32.589,80
TOTALE AMMORTAMENTI	32.589,80

VI) ACCANTONAMENTI	
010. Svalutazione dei crediti	
020. Accantonamenti per rischi	
TOTALE ACCANTONAMENTI	
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
010. Oneri diversi di gestione	36.434,67
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	36.434,67
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	3.252.672,23
RISULTATO DELLA GESTIONE	124.252,99
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
I) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
010. Proventi e oneri finanziari	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
II) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	
010. Interessi passivi	
020. Altri oneri finanziari	
TOTALE INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	124.252,99
IMPOSTE SUL REDDITO	
I) IMPOSTE SUL REDDITO	
010. Imposte sul reddito	3.992,00
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	3.992,00
TOTALE IMPOSTE	3.992,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(128.244,99)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2020

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 31.12.2020 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 amm.vo 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. E' riportato al netto del credito presunto verso

l'INPDAP.

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 al 31.12.2020 risulta così composto:

Organico	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Funzionari	2	2	
Impiegati amm.vi	3	5*	+2
Infermieri	12	11	-1
Fisioterapisti	1	1	
Animatori	1	1	
OSS	31	31	
OSA	5	4	-1

Ausiliari	0	2	+2
Coordinatori di servizi	2	2	
Cuochi	2	2	
Operai e manutentori	1	1	
	61	63	+2

Il contratto di lavoro applicato è il CCPL Comparto Autonomie Locali della Provincia Autonoma di Trento.

La variazione di:

- + 2 unità al personale Amministrativo in sostituzione;
- 1 unità al personale infermieristico per rientro titolare del posto
- + 2 unità di personale ausiliario assunto a fronte della compartimentazione causa l'emergenza;
- 1 unità al personale OSA per pensionamento;

Il personale dipendente alla data del 31.12.2020 è rappresentato da:

- n. 52 dipendenti in ruolo e n. 11 dipendenti non di ruolo ripartiti tra i vari settori:
 - assistenziale (29 a tempo indeterminato + 6 a tempo determinato)
 - personale al Centro Diurno (2 a tempo indeterminato)
 - sanitario (infermieristico e fisioterapico: 10 a tempo indeterminato + 3 a tempo determinato)
 - animazione (1 a tempo indeterminato)
 - cucina (2 a tempo indeterminato)
 - lavanderia (1 a tempo indeterminato)
 - uffici amministrativi (5 a tempo indeterminato + 2 a tempo determinato)
 - manutenzione (2 a tempo indeterminato)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
29.174,23 valore di acquisto (-) 25.818,03 ammortamento € 3.356,20	25.641,11 valore di acquisto (-) 24.228,07 ammortamento € 1.413,04	-€ 1.943,16

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 4.865.454,40	€ 4.900.406,50	€ -34.952,10

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

I beni immobili sono variati rispetto all'anno precedente a seguito di:

Vendita dello stabile agricolo in località Canal di Sotto per € 29.769,00 - e terreno adiacente per € 5.183,10 con una plusvalenza pari ad € 55,90;

FABBRICATI

N.	Descrizione	Rendita	Moltiplicatore	Valore catastale	Valore patrimoniale	Destinazione d'uso
1	p.ed n. 2098	€ 10.328,75	147	€ 1.518.326,25	€ 4.569931,97	Casa di Riposo
2	p. ed. n. 2022	€ 4.024,66	147	€ 591.625,02	€ 158.244,99	Centro Diurno
Totale fabbricati				€ 2.124.558,66	€ 4.728.176,87	

TERRENI

N.	Descrizione	Superficie	Valore m2 ICI	Valore catastale	Valore patrimoniale	Destinazione d'uso
3	p.f. n. 106/3	m ² 595,00	€ 15,00	€ 8.925,00	€ 8925,00	Aree per attrezzature e servizi
4	p.f. n. 106/4	m ² 110,00	€ 15,00	€ 1.650,00	€ 1.650,00	Aree per attrezzature e servizi
5	p.f. n. 106/7	m ² 18,00	€ 15,00	€ 270,00	€ 270,00	Aree per attrezzature e servizi
6	p.f. n. 114	m ² 272,00	€ 15,00	€ 4.080,00	€ 4.080,00*	Aree per attrezzature e servizi

7	p.f. n. 120	m ² 234,00	€ 15,00	€ 3.510,00	€ 3.510,00	Aree per attrezzature e servizi
8	p.f. n. 121/1	m ² 193,00	€ 15,00	€ 2.895,00	€ 2.895,00	Aree per attrezzature e servizi
9	p.f. n. 122	m ² 1.351,00	€ 15,00	€ 20.265,00	€ 20.265,00	Aree per attrezzature e servizi
10	p.f. n. 129/2	m ² 475,00	€ 15,00	€ 7.125,00	€ 7.125,00	Aree per attrezzature e servizi
11	p.f. n. 130/1	m ² 413,00	€ 15,00	€ 6.195,00	€ 6.195,00	Aree per attrezzature e servizi
12	p.f. n. 130/2	m ² 218,00	€ 15,00	€ 3.270,00	€ 3.270,00	Aree per attrezzature e servizi
13	p.f. n. 131/1	m ² 543,00	€ 15,00	€ 8.145,00	€ 8.145,00	Aree per attrezzature e servizi
17	p.f. n. 3144	0	0	0	€ 205.947,44	Giardino APSP

Totale terreni	€ 66.330,00	€ 272.277,44
Quota contributi PAT		- 135.000,00

Saldo al 31/12/2019	€ 4.900.406,50
Saldo al 31/12/2020 esposto a bilancio	€ 4.865.454,40

Altri beni (per il dettaglio come da INVENTARIO 2020)

a) Impianti e macchinari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 22.238,25	€ 29.023,61	€ - 6.785,36

Le variazioni sono rappresentate dalle seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2020
€ 29.023,61	€ 0,00	€ - 6.785,36	€ 22.238,25

I decrementi sono da attribuirsi all'ammortamento fisiologico dei beni acquistati totalmente con mezzi propri.

b) Attrezzature

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 52.218,02	€ 54.238,28	€ - 2.020,26

Le variazioni sono rappresentate dalle seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2020
€ 54.238,28	€ 13.016,33	€ -15.036,59	€ 52.218,02

Gli incrementi sono dovuti all'acquisto di: attrezzatura ufficio n. 1 orologio marcatore per; per il servizio cucina: n. 1 carrello scaldavivande per; n. 10 piani servitori per il servizio assistenziale per, n. 1 sollevatore igienico a barella e un n.1. lavapadelle; per il servizio sanitario si è sostituita: n. 1 autoclave; per il servizio lavanderia: n. 1 termofissatrice; attrezzatura informatica: n. 7 personale computer per i vari servizi; (attrezzature in parte finanziate dalla PAT); I decrementi si riferiscono alle quote di ammortamento e al valore delle attrezzature dismesse durante l'anno.

c) Arredi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 86.087,68	€ 75.647,12	€+ 10.440,56

Le variazioni sono rappresentate dalle seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2020
€ 75.647,12	€ 18.295,91	€ -7.855,35	€ 86.087,68

Gli incrementi sono relativi all'acquisto di: arredi uffici n. 6 poltrone ufficio in quanto le esistenti non erano più a norma; arredi assistenziali n. 6 letti elettrici completi di materasso; inoltre si sono acquistati 10 tavoli con rotelle per il servizio di animazione. Arredi finanziati in parte dalla PAT; I decrementi si riferiscono alle quote di ammortamento maturate nel corso dell'anno.

d) Automezzi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 9.257,79	€ 10.580,33	€ - 1.322,54

I decrementi si riferiscono alle quote di ammortamento maturate nel corso dell'anno.

e) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 16.788,14	€ 8.893,24	€ +7.894,90

L' incremento per immobilizzazioni materiali in corso è dovuto alle perizie tecniche relative ai lavori di ristrutturazione bagni piano terra e sistemazione terrazzi al primo piano (lavori previsti per il 2021).

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 230.065,56	€ 260.270,64	€ - 30.205,08

Così suddivise:

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2019	Incremento	Decremento	31/12/2020
UPIPA Scarl	€ 1.084,44			€ 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 il capitale sociale complessivo ammonta ad € 60.832,00.

L'A.P.S.P. ha contabilizzato nell'esercizio 2020 l'importo di € 10.252,87 (IVA indetraibile inclusa) quale quota di costo di propria competenza relativamente ai servizi erogati dalla Cooperativa.

Crediti

Descrizione	31/12/2019	Incremento	Decremento	31/12/2020
Crediti v/INPDAP per anticipi TFR	€ 257.030,87	€ 0	€ - 30.205,08	€ 226.825,79

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 ha liquidato all'ente quote TFR anticipate per € 31.499,48 e l'Ente ha liquidato per conto INPDAP € 1.284,40.

Cauzioni

Descrizione	31/12/2019	Incremento	Decremento	31/12/2020
Cauzioni per energia elettrica	€ 2.155,33	0	0	€ 2.155,33

Le cauzioni per energia elettrica sono rimaste invariate rispetto all'anno precedente.

Totale	€ 260.270,64	€ 00	€ - 30.205,08	€ 230.065,56
---------------	---------------------	-------------	----------------------	---------------------

B) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 18.194,01	€ 12.050,17	€ + 6.143,84

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 2020 valutate applicando l'ultimo costo di acquisto sono così composte:

Descrizione	Totale
Scorte farmaci e materiale sanitario	€ 1.020,15
Scorte presidi per incontinenza	€ 1.206,30
Scorte detersivi e materiali per pulizie	€ 380,00
Scorte detersivi per lavanderia	€ 412,50
Scorte gasolio da riscaldamento	€ 6.835,25
Scorte manutenzione	€ 164,81
Scorte diverse	€ 8.175,00
Totale scorte	€ 18.194,01

II. Crediti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 353.094,09	€ 562.882,16	€ (+) 209.788,07

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	€ 244.581,29			€ 244.581,29
Crediti diversi	€ 23.100,65	€ 290.441,06		€ 313.541,71
Crediti erariali	€ 4.759,16			€ 4.759,16
Totale	€ 272.441,10	€ 290.441,06	0	€ 562.882,16

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

Voce	31/12/2020
Crediti v/clienti	€ 248.147,93
(conto per vendite iva split e reverse)	€ - 3.566,64
Totale	€ 244.581,29

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

- Credito verso rette conto Ospiti € 248.147,93

Crediti diversi

Ammontano ad € 313.541,71 e si riferiscono a:

Voce	31/12/2020
Crediti v/PAT per contributi da ricevere	€ 290.441,06
Crediti diversi	€ 23.100,65

Il credito verso la PAT è relativo a:

- Contributo PAT per adeguamento contrattuale pari ad € 154.764,03
- Contributo PAT per acquisto arredi e attrezzature pari ad € 33.160,93
- Contributo PAT SANIFONDS per € 8.729,60
- Contributo PAT emergenza COVID per € 53.856,00
- Contributo PAT spesa personale "Bonus COVID seconda fase" per € 32.320,00
- Contributo Agenzia del Lavoro Pat – Azione 19 € 7.610,50 anno 2019

I crediti diversi sono relativi a:

- credito GSE fotovoltaico per € 1.514,00;
- Crediti per rimborso personale in comando € 7.772,17
- Credito Progettone € 2.362,48
- Credito v/agenzia delle entrate per iva "Bonus Covid "per € 11.452,00

Crediti Tributari

Ammontano ad euro 4.593,98 si riferiscono agli acconti IVA versati a fine anno quale acconto.

III. Attività finanziarie non immobilizzate: non presenti

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020
€ 365.000,21

Descrizione	31/12/2020
Denaro e altri valori in cassa	€ 239,70
Conto Tesoreria	€ 279.644,41
Conto depositi cauzionali	€ 85.116,10
Totale	€ 365.000,21

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 31/12/2020
€ 0,00

TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO € 6.231.542,42

PASSIVITÀ

Saldo al 31/12/2020
€ 6.231.542,42

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	31/12/2020
Capitale di dotazione	€ 4.551.634,34
Riserve	€ 498.497,70
Utile (perdita) dell'esercizio	€ - 128.244,99
Totale	€ 4.921.887,05

B) Capitale di terzi

I) Fondi per rischi e oneri:

Saldo al 31/12/2020
€ 241.234,40

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 82.893,35;

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 € 9.425,97;

Fondo per spese diverse per il personale per € 141.860,00. Costo previsto per eventuali malattie lunghe, per modifica mansioni a n. 2 operatori con limitazioni e integrazione di altro personale per maternità in relazione al dato storico.

II) Trattamento di fine rapporto

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

Variazioni	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Fondo TFR Lordo -				
Credito v/Inpdap x IPS				
Totale F.do TFR carico Ente	€ 287.252,89	€ 47.554,23	€ 22.265,78	€ 312.541,34

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2020 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 31/12/2020
€ 601.503,79

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	€ 85.116,10			€ 85.116,10
Debiti verso fornitori	€ 199.129,02			€ 199.129,02
Debiti diversi	€ 317.258,67			€ 317.258,67
Totale	€ 601.503,79			€ 601.503,79

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 € 85.116,10 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	€ 85.116,10
Totale	€ 85.116,10

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	€ 53.744,58
Debiti per fatture da ricevere	€ 160.442,64
Note di accredito da ricevere	€ -15.058,20
Totale	€ 199.129,02

Debiti diversi

I “debiti diversi” al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso dipendenti per retribuzioni e indennità da liquidare (compreso fondo produttività,)	€ 82.883,89
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali (contributi previdenziali mese di dicembre.)	€ 133.455,21
Debiti tributari (comprese ritenute da versare al 31/12/2020)	€ 51.253,21
Debiti v/PAT per contributi incassati	€ 9.967,83
Altri debiti	€ 39.698,53
Totale	€ 317.258,67

I debiti verso dipendenti per retribuzioni e indennità sono rappresentati principalmente dal fondo di produttività di competenza 2020 da erogarsi entro il 30.06.2021, nonché dalle indennità spettanti al Direttore, e ai responsabili incaricati, di competenza 2020 da erogarsi entro il 30.06.2021.

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 2021.

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	€ 199.129,02	€ 85.116,10	€ 317.258,67	€ 601.503,79
Totale	€ 199.129,02	€ 85.116,10	€ 317.258,67	€ 601.503,79

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 31/12/2020
€ 154.375,84

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

Non sussistono, al 31/12/2020 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Ratei ferie	€ 84.882,83
Ratei ore straordinarie	€ 24.022,85
Risconti passivi diversi (arredi attrezzature)	€ 45.470,16
Totale	€ 154.375,84

Conti d'ordine

Al 31.12.2020 non sussistono importi.

TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO € 6.231.542,42

CONTO ECONOMICO

Si riporta di seguito il bilancio consuntivo 2020 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 2020		DIFFERENZE	
	C.E.	BUDGET	Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI				
010. R.S.A. - Casa di Soggiorno	€ 2.572.073,19	€ 2.767.871,62	-€ 195.798,43	
020. Servizi semiresidenziali	€ 111.697,62	€ 128.500,00	-€ 16.802,38	
Servizi Territoriali		€ 12.500,00		
040. Fondo integrazione rette	0	0		
TOTALE RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	€ 2.683.770,81	€ 2.896.371,62	-€ 212.600,81	
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	€ 269.301,30	€ 172.300,00	€ 97.001,30	
020. Altri ricavi e proventi	€ 175.291,23	€ 58.895,91	€ 116.395,32	
030. Rendite patrimoniali	€ 00,00	€ 00,00	€ 0,00	
030, Ricavi da interessi attivi su c/c	€ 0,00	€ 00,00	€ 00,00	
40 Proventi finanziari				
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 444.648,43	€ 231.195,91	-€ 213.452,52	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 3.128.419,24	€ 3.127.567,53	-€ 851,71	
B) COSTO DELLA PRODUZIONE				
I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI				
010. Acquisti	€ 175.999,93	€ 102.400,00	€ 73.599,93	
020. Variazione delle rimanenze	-€ 6.143,84	0	-€ 6.143,84	
TOTALE CONSUMO DI BENI E MATERIALI	€ 169.856,09	€ 102.400,00	€ 67.456,09	
II) SERVIZI				
010. Prestazioni servizi di assistenza alla persona	€ 105.677,96	€ 147.900,00	€ 42.222,04	
020. Servizi appaltati	€ 461.460,15	€ 504.250,00	-€ 42.789,85	
030. Manutenzioni	€ 52.479,35	€ 51.850,00	-€ 629,35	
040. Utenze	€ 88.109,38	€ 81.600,00	€ 6.509,38	
050 Consulenze e collaborazioni	€ 11.536,53	€ 27.000,00	-€ 15.463,47	
055. Centro Diurno	€ 87.462,02	€ 84.476,70	€ 2.985,32	
060. Organi istituzionali	€ 34.598,10	€ 34.500,00	€ 98,10	
070. Servizi diversi	€ 21.424,31	€ 24.500,00	-€ 3.075,69	
TOTALE SERVIZI	€ 862.747,80	€ 956.076,70	-€ 93.328,90	
III) GODIMENTO BENI DI TERZI				

010. Godimento beni di terzi	-	-	-	
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI				
IV) COSTO PER IL PERSONALE				
010. Salari e stipendi	€ 1.552.824,68	€ 1.469.350,32	€ 83.474,36	
010. Oneri sociali	€ 460.316,83	€ 439.356,46	€ 20.960,37	
010. T.F.R.	€ 45.819,93	€ 38.804,91	€ 7.015,02	
010. Altri costi	€ 92.082,43	€ 80.719,15	€ 11.363,28	
TOTALE COSTO PER IL PERSONALE	€ 2.151.043,87	€ 2.028.230,84	€ 122.813,03	
V) AMMORTAMENTI				
010. Ammortamenti	€ 32.589,80	€ 21.000,00	€ 11.589,80	
TOTALE AMMORTAMENTI	€ 32.589,80	€ 21.000,00	€ 11.589,80	
VI) ACCANTONAMENTI				
010. Svalutazione dei crediti	€ -	0		
020. Accantonamenti per rischi	€ -	0		
TOTALE ACCANTONAMENTI	€ -	0		
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
010. Oneri diversi di gestione	€ 36.434,67	€ 15.360,00	€ 21.074,67	
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 36.434,67	€ 15.360,00	€ 21.074,67	
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	€ 3.252.672,23	3.123.067,54	€ 129.604,69	
RISULTATO DELLA GESTIONE	€ - 124.252,99	€ 0	€ 124.252,99	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
I) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
010. Proventi e oneri finanziari	€ 0,00	-€ 500,00	€ 500,00	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 0,00	-€ 500,00	€ 500,00	
II) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI				
010. Interessi passivi				
020. Altri oneri finanziari	€ 0	€ 0	€ 0	
TOTALE INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 0	€ 500,00	€ 500,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 0	€ 500,00	-€ 500,00	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ - 124.252,99			
E) IMPOSTE SUL REDDITO				
I) IMPOSTE SUL REDDITO				
010. Imposte sul reddito	€ 3.992,00	€ 4.000,00	-€ 8,00	
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	€ 3.992,00	€ 4.000,00	-€ 8,00	

TOTALE IMPOSTE	€ 3.992,00	€ 4.000,00	-€ 8,00	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(€ 128.244,99)			

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 3.252.672,23	€ 3.123.067,54	€ 129.604,69

Lo scostamento negativo è dovuto alla minor presenza di ospiti rispetto alla media prevista, causa pandemia Covid. La media delle presenze degli ospiti è stata di 58 rispetto ai 67 previsti in budget. Sempre causa l'emergenza sanitaria si hanno avuti minori ricavi rispetto ai servizi semiresidenziali, in particolare per il Centro Servizi, in quanto la struttura è stata chiusa da marzo a luglio 2020. Lo scostamento negativo sulle effettive presenze degli ospiti è stato il seguente:

FINANZIAMENTO PAT	PREVISIONE BUDGET	DEFINITIVA
POSTO BASE	51,86 ospiti x 366 gg x € 77,97	51,93 ospiti x 366 gg x € 77,97
POSTO SOLLIEVO	1 ospite x 366 gg x € 77,97	1 ospite x 366 gg x € 77,97
POSTO TERMINALI	0,52 ospite x 366 gg	0 ospiti

RETTE	PREVISIONE BUDGET	DEFINITIVA
Retta alberghiera	67,0 ospiti x 366 gg x € 46,00	57,53 ospiti x 366 gg x € 46,00
Retta Non Auto PAGANTE	4 ospiti x 366 gg x € 28,00	2,41 ospiti x 366 gg x € 28,00
Quota sanitaria Ospite fuori PAT	0,55 ospite x 366 gg x € 74,66	1 ospite x 366 gg x € 74,66
Maggiorazione st. singola	14 stanze x 366 gg x € 8,20	12 stanze x 366 gg x € 8,20

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE € 3.128.419,24

Descrizione	31/12/2020
Ricavi da vendite e prestazioni	€ 2.683.770,81
Altri ricavi e proventi	€ 444.648,43
Totale	€ 3.128.419,24

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2020
------------------	-------------------

RSA - Casa di soggiorno	€ 1.061.457,86
Contributo APSS Tariffa	€ 1.510.615,33
Servizi semiresidenziali	€ 111.697,62
Totale	€ 2.683.770,81

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; a seguito della pandemia Covid 19, la PAT ha erogato un contributo per il personale in servizio durante l'emergenza e un contributo straordinario per coprire una parte della perdita economica dell'Ente.

I contributi ordinari risultano pertanto ripartiti come segue:

Descrizione	31/12/2020
Contributi PAT c/progetto Azione 19	€ 19.631,67
Quote contributi altri Enti	€ -
Contributo PAT rinnovo contrattuale	€ 154.764,03
Contributo PAT SANIFONDS	€ 8.729,60
Contributo formazione personale	€ -
Contributo PAT/Personale COVID	€ 32.320,00
Contributo straordinario COVID	€ 53.856,00
Totale	€ 269.301,30

Altri ricavi: la voce significativa dei ricavi comprende

Descrizione	31/12/2020
Rifusione vitto dal Personale	€ 4.178,62
Rimborsi spese telefoniche e rimborsi vari	€ 4.473,65
Ricavi diversi	€ 169,75
Ricavi da incentivo GSE fotovoltaico	€ 5.160,07
Plusvalenze per alienazione terreni	€ 55,90
Offerte da privati	€ 2.520,00
Offerte emergenza COVID	€ 22.650,00
Quota adesione concorsi	€ 25,00
Ricavi per regolarizz. Farmaci e mat. Sanitario	€ 42.070,78
Sopravvenienze attive	€ 32.998,68
Rimborsi assicurativi	€ 573,00
Lasciti testamentari	€ 60.471,68
TOTALE RICAVI E PROVENTI	€ 175.347,13

Valore significativo dei ricavi e proventi sono: "lasciti testamentari" pari ad € 60.471,68 , riguardanti il lascito all'Ente da parte di una Ospite deceduta nel 2019;

"Offerte emergenza COVID" – durante la pandemia, l'Ente ha ricevuto, da parte di privati cittadini, da imprese, da gruppi di volontariato offerte per affrontare le spese straordinarie verificatesi causa Covid.

TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE € 3.252.672,23

B) Costo della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 3.252.672,23	€ 3.123.067,54	€ -129.604,69

Di seguito le voci in dettaglio

- **Acquisti beni materiali: -€ 73.599,93**

Causa la chiusura dell'APSP a seguito dell'emergenza e quindi con minori ospiti e con diverse attività rallentare se non annullate si sono verificati alcuni minori costi quali: presidi per l'incontinenza € - 6.276,45 acquisto prodotti per l'igiene personale € - 162,34, acquisto farmaci e materiale sanitario per € - 725,13, , acquisto biancheria per l'assistenza per €- 1.397,52, acquisto tovagliato e articoli cucina € - 1.500,00, acquisto detersivi per pulizia e lavanderia € - 349,43, acquisto beni di consumo € - 83,31, acquisto materiale per manutenzione per € -2.097,57 minore spesa gasolio di riscaldamento € -3.000,00 dovuta a seguito dell'allacciamento al teleriscaldamento, minore spesa per acquisto carburante automezzi per € - 1.098,13, minore spesa per acquisto di cancelleria e materiali d'ufficio per € -434,74 e per l'acquisto di piccola attrezzatura d'uso varia per € - 344,22.

Si registrano peraltro alcuni maggiori costi per quanto riguarda l'acquisto di prodotti e piccola attrezzatura per l'assistenza € 338,07, acquisto divise per il personale € 3.355,52; **la voce più consistente, non prevista a budget creata a seguito dell'emergenza "acquisti emergenza COVID" risulta essere di € 89.516,00, voce in cui sono confluiti tutti i costi straordinari relativi alla**

pandemia (acquisto DPI, disinfettanti, prodotti per sanificazione, compartimentazione di locali, ecc).

Servizi: - € 42.222,04

Minori costi per i servizi alla persona rispetto alle previsioni per € 42.222,04 derivanti da:

Servizio medico € - 4.561,75, Servizio FKT € - 5.676,12, Servizio dietetico € - 500,00, Servizi Occupazionali Progetto 19 € - 26.658,12, Servizio di assistenza interinale € - 1.436,06, Trasporto utenti Centro Servizi € - 2.189,81 e spese attività ricreative Ospiti € - 1.200,00; minori costi dovuti principalmente a seguito dell'emergenza Covid (isolamento degli Ospiti) e alla chiusura temporanea del Centro Servizi.

- Servizi appaltati: - € 42.789,85

Per i servizi appaltati si ha una minore spesa: appalto pulizie per € -16.993,76 risultato derivante dalla separazione delle ore necessarie per la sanificazione dei locali e imputate a Costi Covid, appalto lavanderia per € - 1.307,88, appalto ristorazione per € -13.505,44, Appalto rifacimento letti per € - 5.904,88, Trasporto Ospiti Rsa per € -863,88.

Manutenzioni: + € 629,35

I costi per manutenzioni sono risultati in linea con le previsioni, in quanto i minori costi hanno bilanciato i maggiori costi come di seguito riportato: maggiori costi per la manutenzione attrezzature cucina € 2.847,93, manutenzione attrezzature assistenziali per € 4.292,22, manutenzione attrezzature uffici per € 2.398,40 e per l'impianto depurazione aria € 3.722,79;

si sono verificati minori costi per: manutenzione fabbricati istituzionali € -1.872,13 manutenzione giardino e piante per € - 1.963,28, manutenzione impianto antincendio per -€ 4.142,52 impianto termico € -1.579,25, per manutenzione attrezzature e arredi lavanderia -€ 1.283,08, manutenzione impianto elettrico per € - 722,88, manutenzione arredi animazione per € -500,00, per manutenzioni automezzi €- 1.061,92, manutenzione gruppo elettrogeno per € - 368,21, Manutenzione impianto chiamata infermiere per € - 604,30, manutenzione sistema telefonico € -750,00.

Utenze: + € 6.509,38

Gli oneri relativi alle utenze risultano maggiori per un importo di € 13.399,34 da attribuirsi alla spesa relativa al teleriscaldamento (€ 25.000,00), al servizio di raccolta rifiuti solidi urbani per € 922,67 spesa compensata con il minor costo dell'acquisto di gasolio; minor costo di energia elettrica per €-

3.837,52 , accesso e utilizzo internet € - 1.141,29 ; Acqua per € - 2.877,39 e per rifiuti solidi urbani € - 2.300,41

- **Consulenze e collaborazioni:** **- € 15.463,47**

-

Gli oneri relativi alle collaborazioni riportano una minore spesa per € - 15.463,47 dovuto a: consulenze psicologo € - 4.500,00, consulenze igiene e sicurezza per € - 3.516,39, e progetti efficientamento per € - 2.500,00, per consulenze amministrative e gestionali € -1.596,80; Consulenze servizio qualità € - 1.669,18, Consulenze progetto demenza €-2500,00 e consulenza privacy per € -206,00 minori spese che sono andate a coprire i maggiori costi per: consulenze tecniche +€ 1.024,90.

Centro Diurno + € 2.985,32

La maggiore spesa per funzionamento del Centro Diurno è dovuta al costo per il personale anche se per 4 mesi circa di chiusura del Centro è stato assegnato alla RSA in sostituzione di personale assente per Covid.

Organi Istituzionali +€ 98,10

Le spese per compensi al Presidente, al Vicepresidente e i gettoni di presenza ai Consiglieri risultano in linea con le previsioni.

Servizi diversi - € 3.075,69

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

La spesa per assicurazioni è minore di €- 2.674,70 rispetto alla previsione e le spese per il servizio di tesoreria € - 400,99

- **Costo del personale:** **+ € 122.813,03**

-

La componente stipendiale registra una maggiore spesa pari a € 122.813,03, in particolare per il servizio assistenziale con un maggior costo di € 77.058,51 a seguito di n. 5 nuove assunzione per emergenza covid per complessivi mesi 29, sia per n. 1 sostituzione per maternità rispetto alle previsioni. Anche per il servizio sanitario si evince una maggiore spesa di € 18.176,82 per assunzione causa emergenza di n. 1 infermiera per mesi 4 nonché la trasformazione del rapporto di lavoro da tempo parziale di 18 ore a 28 ore per mesi 7.

Anche per il personale amministrativo si evidenzia una maggior costo per € 19.532,84 per una sostituzione per maternità non prevista.

Per quanto concerne invece gli altri costi del personale si registra un maggior costo per € +11.363,28 in relazione all'accantonamento fondo di produttività per € 16.597,99 maggiore quota deliberata dal Consiglio di Amministrazione da riconoscere al personale per l'emergenza. Maggiore spesa compensata da minori spese quali: Contributo Sanifonds per € -2.784,89, Spese per visite mediche dipendenti per €- 1.316,80; per corsi di formazione del personale per € -1.442,60; e spese per espletamento concorsi per € -500,00.

Ammortamenti + 11.589,80

L'importo degli ammortamenti risulta essere maggiore per € 9.903,64 in relazione agli acquisti di attrezzatura effettuati.

- Oneri diversi di gestione: € + 21.074,67

Si registra un maggior costo di € + 21.074,67 dovute a spese postali +€ 38,80, spese per adesione ad associazione di categorie per € + 952,87 straordinarie di amministrazione +€ 2.013,34 maggiore costo dovuto a pratiche notarili a seguito di un lascito da parte di un Ospite deceduto.

Negli oneri diversi di gestione, è stato portato a bilancio il debito verso la PAT per "Recupero parte finanziamento Centro Diurno" in quanto la PAT nel 2020 ha liquidato il finanziamento del Centro Diurno anche per il periodo di chiusura (marzo/luglio) salvo la restituzione per la differenza tra i costi e i ricavi che risulta parti ad € 9.967,83. Le sopravvenienze passive pari ad € 8.750,67 dovute a: minor incasso su rimborsi assicurativi per € 2.800,00, la liquidazione di fatture relative ad anni precedenti non registrate a causa mancato arrivo su piattaforma fatturazione elettronica per € 1.495,84 e lo storno di un credito insussistente anni precede per € 130,00, il recupero finanziario della PAT sul Centro Diurno anno 2019, per € 3.492,00, storno di una nota di accredito relativa al premio di produttività del personale interinale per € 508,78; spese e bolli servizio di tesoreria per € 315,29.

Specificazione costi:

Descrizione	31/12/2020
Consumo di beni e materiali	€ 169.856,09
Servizi	€ 862.747,80
Godimento di beni di terzi	0
Costo per il Personale	€ 2.151.043,87
Ammortamenti	€ 32.589,80
Accantonamenti	€
Oneri diversi di gestione	€ 36.434,67
Totale	€ 3.252.672,23

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
-€ 0	-€ 500,00	€ - 500,00

Nonostante l'andamento positivo di liquidità, causa i tassi di interesse fermi allo 0%, nessun provento è risultato nell'anno 2020.

Descrizione	31/12/2020
Proventi finanziari	€ -0

(Interessi passivi)	€ 0,00
(Altri oneri finanziari)	€ 0,00
Totale	€ 0

E) Imposte sul reddito

Consuntivo	Budget	Differenza
€ 3.992,00	€ 3.000,00	€ +1.285,00

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

Imposte	31/12/2020
Imposte correnti:	€ 0,00
IRES	€ 3.992,00
IRAP	-
Totale	€ 3.992,00

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 i 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	€ 28.386,36
Revisore dei Conti	€ 6.191,74
Totale	€ 34.598,10

In merito al risultato di esercizio negativo per Euro **128.244,99** si sottolinea come l'emergenza

epidemiologica del 2020 ha impattato non solo a livello assistenziale/organizzativo ma anche a livello economico che ha determinato sul fronte dei ricavi minori entrate (posti a pagamento non occupati e blocco dei servizi esterni) e sul fronte dei costi maggiori spese (assunzione di personale e acquisto di presidi).

Infatti, la Giunta Provinciale di Trento, per sostenere economicamente le RSA ha adottato i seguenti provvedimenti:

- deliberazione n. 520 del 24 aprile 2020 che ha modificato per l'anno 2020 l'assetto remunerativo delle RSA convenzionate con l'Azienda provinciale per i servizi sanitari (APSS), prevedendo che il finanziamento a tariffa sia riconosciuto a ciascuna RSA non più considerando la presenza effettiva dei residenti, ma in base alla presenza media registrata nel mese di febbraio 2020;
- deliberazione n. 498 del 26.03.2021 che approva i criteri e le modalità per la determinazione e concessione dei contributi straordinari, ai sensi dell'art. 31 bis della legge provinciale 13 maggio 2020 n. 3;

All'A.P.S.P. "Valle del Vanoi" in relazione alla delibera della G.P. n. 498 dd. 26.03.2021 "Approvazione dei criteri e delle modalità di concessione dei contributi straordinari a sostegno degli enti gestori di RSA ai sensi dell'art. 31 bis della legge provinciale 13 maggio 2020 n. 3 per l'anno 2020" è stato assegnato un contributo straordinario di € 53.856,00, già contabilizzato nei ricavi del Bilancio 2020;

La perdita in relazione ai centri di costo risulta così specificata:

Centro di costo	Importo
RSA	€ 79.937,47
CASA SOGGIORNO	€ 48.307,52
CENTRO DIURNO	€ 0 (in quanto il maggior ricavo per € 9.967,83 è stato conguagliato l'equivalente somma, nei costi da restituire alla PAT)
TOTALE	€ 128.244,99

Di cui si allega prospetto contabile.

La perdita di bilancio 2020 sarà coperta con gli utili degli anni precedenti.

Relativamente al rispetto delle “Direttive triennali 2017-2019 alle APSP che gestiscono RSA per il conseguimento degli obiettivi previsti all’art. 79 dello statuto e per la razionalizzazione e qualificazione delle spese” di cui alla deliberazione della G.P. n. 2537 dd. 29.12.2016, prorogate fino al 31.12.2020 con deliberazione n. 2171 dd. 20.12.2019 e n. 870 dd, 25.06.2020 si specifica quanto segue:

Obblighi

1) RAZIONALIZZAZIONE DEI PROCESSI DI ACQUISTO

(Adesione alle proposte di aggregazione di fabbisogno avanzate dalla Provincia per il tramite APAC)

Nel corso del 2020 non ci sono state gare svolte da A.P.A.C. come soggetto aggregatore.

2) PERSONALE AMMINISTRATIVO

(Per le cessazioni di personale amministrativo con rapporto di lavoro a tempo indeterminato e per le quali alla data di adozione del provvedimento non siano state ancora attivate le procedure concorsuali per le nuove assunzioni, è fatto divieto procedere alla loro sostituzione, né con personale dipendente (a tempo determinato o indeterminato) né mediante altre forme contrattuali (co.co.co, lavoro interinale, consulenza amministrativa, ecc..). E’ peraltro consentito un reintegro di personale attraverso mobilità tra le APSP o altri enti pubblici. Eventuali deroghe devono essere debitamente motivate dall’APSP e autorizzate dalla Giunta Provinciale se riguarda l’assunzione di personale a tempo indeterminato, dal Servizio competente in materia di APSP negli altri casi.)

Con nota del 19 giugno 2020 il Presidente chiedeva come previsto nella deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 20 dd. 18.06.2020, la deroga al divieto previsto nelle citate direttive, al fine di poter stabilizzare ai sensi della L.P. N. 15 dd, 03.08.2008 e con contratto a tempo parziale di 29 ore settimanali, il Funzionario amministrativo cat. D base, assunta a tempo determinato in sostituzione del direttore dell’Ente, titolare del posto, con termine finale del contratto sino all’eventuale rientro della titolare. Il Consiglio di Amministrazione faceva presente che la stabilizzazione si rendeva necessaria per evitare la migrazione della dipendente verso un’altra amministrazione, che avrebbe comportato gravi difficoltà determinate dal progressivo avvicendamento dei sostituti e la grave perdita delle competenze specifiche nel frattempo maturate in capo alla dipendente.

Con determinazione del Dirigente n. 49 dd. 24.06.2020 del Servizio Politiche Sanitarie e per la non autosufficienza, l’A.P.S.P. veniva autorizzata ad assumere con contratto a tempo determinato e a 29

ore settimanali n. 1 Funzionario Amministrativo, cat. D base nel rispetto della disciplina provinciale in materia di stabilizzazione del personale precario.

3) PROCEDURE PER L'ASSUNZIONE DI PERSONALE

(Entro marzo 2017 le APSP appartenenti alla medesima Comunità di Valle sottoscrivono una convenzione per la gestione in forma associata di procedure per la formazione di graduatorie per l'assunzione, a tempo indeterminato e determinato, delle diverse figure professionali mediante pubblici concorsi e/o pubbliche selezioni.

Se le APSP presenti in una Comunità di valle hanno complessivamente una dotazione di posti letto autorizzati inferiori a 100 unità le stesse si devono convenzionare con APSP limitrofe, attingendo, nelle more di stipulazione delle convenzioni, dalle graduatorie vigenti.

L'APSP, individuata di volta in volta capofila, provvede ad effettuare il concorso o la selezione d'interesse delle APSP del territorio con l'obbligo, per queste ultime, di attingere dalla graduatoria così predisposta.)

In data 29.01.2020 è stata approvata il rinnovo della durata della convenzione sottoscritta in data 31.03.2017, per la disciplina dei rapporti di collaborazione con l'APSP "San Giuseppe" di Primiero per la gestione associata delle procedure per l'acquisizione di risorse umane utilizzate presso le APSP.

Nell'anno 2020, causa l'emergenza non sono state attivate nuove procedure concorsuali/selezioni, ma solo concluso la procedura di selezione per personale Ausiliario emessa in data 23.10.2019 e capofila l'APSP "Valle del Vanoi".

4) INCARICHI DI CONSULENZA E COLLABORAZIONE

(Le apsp nel triennio dovranno ridurre del 50% le spese sostenute per l'affidamento di incarichi di consulenza e collaborazione. Dal limite restano escluse le spese indispensabili purchè connesse all'attività istituzionale delle APSP. Il riferimento è alla media delle spese sostenute nel triennio 2013-2015)

I costi relativi alle consulenze e collaborazioni sono connessi all'attività istituzionale e quindi il punto risulta inapplicabile.

5) ADESIONE ALL'OSSERVATORIO SMART POINT

(Le APSP devono aderire all'osservatorio permanente di sistema denominato Smart Point e gestito da UPIPA. A tal fine le APSP sono tenute a trasmettere ad UPIPA, entro il 30 giugno, i dati relativi ai

costi dei servizi, come desunti dalla contabilità analitica utilizzando lo schema standard predisposto dalla Provincia e da UPIPA).

L'A.P.S.P ha aderito al progetto Smart Point già a decorrere dal 2014. Il progetto per l'anno 2020, causa l'emergenza è stato sospeso.

6) OPERAZIONI DI INDEBITAMENTO

(Qualora le APSP dovessero ricorrere ad operazioni di indebitamento le stesse sono soggette alla disciplina specifica prevista nella deliberazione della Giunta Provinciale n. 206 del 26.02.2016.)

L'A.P.S.P. fino al 2020 non ha fatto ricorso ad operazioni di indebitamento.

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, 28.04.2021

Il Direttore Amministrativo

f.to Zortea Cinzia

BILANCIO COMPARATO 2019-2020

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019	PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) IMMOBILIZZAZIONI			A) CAPITALE DI DOTAZIONE		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			I) PATRIMONIO NETTO		
010. Costi di impianto ed ampliamento			010. Patrimonio e riserve	5.050.132,04	5.035.579,15
020. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			020. Risultato d'esercizio	- 128.244,99	14.552,89
040. Costi di concessioni e licenze	3.356,20	1.413,04	TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.921.887,05	5.050.132,04
060. Imm. imm. in corso ed acconti					
070. Altre immobilizzazioni immateriali					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.356,20	1.413,04	TOTALE CAPITALE DI DOTAZIONE	4.921.887,05	5.050.132,04
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			B) CAPITALE DI TERZI		
010. Terreni e fabbricati	4.865.454,40	4.900.406,50			
020. Impianti e macchinari	22.238,25	29.023,61	I) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
030. Attrezzature diverse	52.218,02	54.238,28	010. Fondi per rischi ed oneri	-241.234,40	-262.327,45
040. Mobili e macchine	86.087,68	75.647,12	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	-241.234,40	-262.327,45
050. Altri beni materiali	9.257,79	10.580,33			
060. Imm. materiali in corso ed acconti	16.788,14	8.893,24	II) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.052.044,28	5.078.789,08	010. Trattamento di fine rapporto	-312.541,34	-287.252,89
			TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-312.541,34	-287.252,89
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
010. Partecipazioni	230.065,56	260.270,64	III) DEBITI		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	230.065,56	260.270,64	010. Debiti verso banche e altri finanziatori		
			020. Acconti e cauzioni	-85.116,10	-104.650,40
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.285.466,04	5.340.472,76	030. Debiti verso fornitori	-199.129,02	-284.802,60
			040. Debiti diversi	-317.258,67	-265.610,10
B) ATTIVO CIRCOLANTE			TOTALE DEBITI	-601.503,79	-655.063,10
I) RIMANENZE			TOTALE CAPITALE DI TERZI	-1.155.279,53	-1.204.643,44

010. Materie prime sussidiarie di consumo	18.194,01	12.050,17			
TOTALE RIMANENZE	18.194,01	12.050,17			
			C) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
II) CREDITI			I) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
010. Crediti verso clienti netti	244.581,29	277.615,11	010. Ratei e risconti passivi	-154.375,84	-122.742,89
020. Crediti diversi	313.541,71	63.516,76	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	-154.375,84	-122.742,89
030. Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	165,18	117,92			
040. Crediti tributari	4.593,98	11.844,30	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	-154.375,84	-122.742,89
TOTALE CREDITI	562.882,16	353.094,09			
III) ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE					
010. Attività finanziarie non immobilizzate					
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMM.					
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE					
010. Disponibilità liquide	365.000,21	671.901,35			
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	365.000,21	671.901,35			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	946.076,38	1.037.045,61			
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	6.231.542,42	6.377.518,37	TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	-6.231.542,42	-6.377.518,37

CONTO ECONOMICO	31/12/2020	31/12/2019	Δ	Δ %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI				
010. R.S.A. - Casa di Soggiorno	-2.572.073,19	-2.749.642,34	177.569,15	-6,46
020. Servizi semiresidenziali	-111.697,62	-131.791,44	20.093,82	-15,25
TOTALE RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	-2.683.770,81	-2.881.433,78	197.662,97	-6,86
IV) INCREMENTI DI IMM. PER LAVORI INTERNI				
010. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
TOTALE INCREMENTI DI IMM. PER LAVORI INTERNI				
V) ALTRI RICAVI E PROVENTI				
010. Contributi ordinari ricevuti	- 269.301,30	-207.259,97	-62.041,33	29,93
020. Altri ricavi e proventi	-175.291,23	-56.637,94	-118.653,29	209,49
030. Rendite patrimoniali	-55,90	-360,00	304,10	-84,47
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	- 444.648,43	-264.257,91	-180.390,52	-68,26
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	-3.128.419,24	-3.145.691,69	17.272,45	-0,55
B) COSTO DELLA PRODUZIONE				
I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI				
010. Acquisti	175.999,93	89.675,09	86.324,84	-96,26
020. Variazione delle rimanenze	6.143,84	3.304,83	-9.448,67	285,90
TOTALE CONSUMO DI BENI E MATERIALI	169.856,09	92.979,92	76.876,17	-82,68
II) SERVIZI				
010. Prestazioni servizi di assistenza alla persona	105.677,96	182.489,87	-76.811,91	42,09
020. Servizi appaltati	461.460,15	463.111,52	-1.651,37	0,36
030. Manutenzioni	52.479,35	58.943,26	-6.463,91	10,97
040. Utenze	88.109,38	75.740,88	12.368,50	-16,33
050. Consulenze e collaborazioni	11.536,53	24.870,72	-13.334,19	53,61
055. Centro Diurno	87.462,02	77.943,27	9.518,75	-12,21
060. Organi istituzionali	34.598,10	33.684,96	913,14	-2,71
070. Servizi diversi	21.424,31	23.077,41	-1.653,10	7,16
TOTALE SERVIZI	862.747,80	939.861,89	-77.114,09	8,20
III) GODIMENTO BENI DI TERZI				
010. Godimento beni di terzi				
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI				
IV) COSTO PER IL PERSONALE				
010. Salari e stipendi	1.552.824,68	1.437.430,08	115.394,60	-8,03
010. Oneri sociali	460.316,83	424.585,73	35.731,10	-8,42

010. T.F.R.	45.819,93	33.779,81	12.040,12	-35,64
010. Altri costi	92.082,43	88.855,65	-3.226,78	-3,63
TOTALE COSTO PER IL PERSONALE	2.151.043,87	1.984.651,27	166.392,60	-8,38
V) AMMORTAMENTI				
010. Ammortamenti	32.589,80	27.903,94	-4.685,86	-16,79
TOTALE AMMORTAMENTI	32.589,80	27.903,94	-4.685,86	-16,79
VI) ACCANTONAMENTI				
010. Svalutazione immobilizzazioni	0	19.452,08	19.452,08	100,00
020. Accantonamenti per rischi	0	38.000,00	38.000,00	100,00
TOTALE ACCANTONAMENTI	0	57.452,08	57.452,08	100,00
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
010. Oneri diversi di gestione	36.434,67	24.004,70	12.429,97	-51,78
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	36.434,67	24.004,70	12.429,97	-51,78
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	3.252.672,23	3.126.853,80	125.818,43	-4,02
RISULTATO DELLA GESTIONE	124.252,99	-18.837,89	143.090,88	-759,59
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
I) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
010. Proventi e oneri finanziari				
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
II) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI				
010. Interessi passivi				
020. Altri oneri finanziari				
TOTALE INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI				
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	124.252,99	-18.837,89	143.090,88	-759,59
E) IMPOSTE SUL REDDITO				
I) IMPOSTE SUL REDDITO				
010. Imposte sul reddito	3.992,00	4.285,00	-293,00	6,84
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	3.992,00	4.285,00	-293,00	6,84
TOTALE IMPOSTE	3.992,00	4.285,00	-293,00	6,84
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(128.244,99)	-14.552,89	142.797,88	-981,23