

APSP "S. GIUSEPPE" DI RONCEGNO TERME
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

PROVINCIA DI TRENTO

VERBALE DI DELIBERAZIONE

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

n. 13

del 19/04/2021

Prot. N. 663

Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2020 e relativi allegato.

L'anno duemilaventuno, addì diciannove del mese di aprile alle ore diciotto, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vengono convocati a seduta in modalità telematica (videoconferenza su piattaforma Google Meet) i componenti del Consiglio di Amministrazione della A.P.S.P. "S. Giuseppe" di Roncegno Terme.

Presenti i signori:

Carlo Dalprà	Presidente	Presente (in videoconferenza)
Gianni Dalprà	Vice Presidente	Presente (in videoconferenza)
Vincenzo M. Sglavo	Consigliere	Assente (in videoconferenza)
Candida Zottele	Consigliere	Presente (in videoconferenza)
Davide Pacher	Consigliere	Presente (in videoconferenza)

Totale presenze n. 4 e assenze n. 1

Revisore dei Conti: assente

Assiste e verbalizza il Direttore della A.P.S.P. "S. Giuseppe" di Roncegno Terme il Dott. Claudio Dalla Palma.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Signor Carlo Dalprà nella sua qualità di Presidente, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Delibera n.13 del 19/04/2021

Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2020 e relativi allegati.

Il relatore:

Premesso che l'art.40 c.4 della L.R. n.7/2005 recita quanto segue: "Il bilancio di esercizio è redatto a norma degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed è approvato entro il 30 aprile di ogni anno".

Visto il Regolamento di contabilità di cui al D.P.G.R. n. 4/L del 13/04/2006, così come da ultimo modificato dal Decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017 n.7, che all'art.10 recita: "1. Il Bilancio di Esercizio dimostra i risultati della gestione; esso comprende lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa, il rendiconto finanziario e la relazione sull'andamento della gestione. 2. Nella relazione del bilancio di esercizio devono essere osservati i principi desunti dall'art.2423 bis del Codice civile. 3. Il bilancio di esercizio deve essere redatto con chiarezza e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risulta economico dell'esercizio che si chiude al 31 dicembre di ogni anno. 4. Il bilancio di esercizio è approvato entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio cui si riferisce, tenuto conto delle osservazioni fornite dalla relazione dell'organo di revisione".

Esaminata la seguente documentazione, che si allega alla presente formandone parte integrante e sostanziale:

- atti contabili predisposti dagli uffici amministrativi, costituiti dal Bilancio di Esercizio 2020 e allegati vari (allegato A), ai sensi del D.P.Reg.13/04/2006 n.4/L e ss.mm.

- relazione del Revisore dei conti (allegato B), redatta ai sensi dell'art.23 c.2 del Regolamento regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg.13/04/2006 n.4/L e sss.mm.

Rilevato che il patrimonio dell'Ente risulta piuttosto consistente mentre dal lato del Conto Economico si evince che la copertura dei costi d'esercizio non è stata raggiunta e che la perdita ammonta ad € 84.157,51. Tale perdita trova collocazione, con segno negativo, nella voce di Patrimonio netto dello Stato Patrimoniale come previsto dall'art.16 del Regolamento Regionale concernente alla contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n.4/L e ss.mm.

Considerato che, ai sensi del comma 3 del sopraccitato art. 16 del Regolamento Regionale concernente la contabilità, la perdita di Esercizio non produce effetti fino a quando trova copertura negli eventuali utili precedenti e può essere da essi compensata.

Preso atto che la voce "Riserve di utili" dello Stato patrimoniale del Bilancio di Esercizio è ampiamente sufficiente per coprire la perdita dell'Esercizio 2020 e quindi la stessa non produce effetti in quanto compensata dagli utili realizzati negli esercizi precedenti.

Dato atto che, ai sensi del comma 2 del sopraccitato art. 16 del Regolamento Regionale concernente la contabilità, nella Relazione sull'andamento della gestione vengono evidenziate le cause del risultato negativo, con l'indicazione delle modalità di copertura della perdita, che nello specifico è rappresentata dalle Riserve di utili iscritte a Bilancio.

Ritenuto di procedere all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2020 della A.P.S.P. "S.Giuseppe" di Roncegno Terme, compresi tutti i vari allegati sopra descritti.

Visto l'art.10 dello Statuto dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "San Giuseppe" di Roncegno Terme, approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n.101 del 28/04/2017 (iscrizione nel registro provinciale delle APSP in data 10/05/2017) e constatato che l'oggetto del presente atto rientra nella competenza del Consiglio di Amministrazione.

Verificata l'assenza di conflitti di interesse ai sensi dell'art. 8 del Regolamento Regionale concernente l'organizzazione generale, l'ordinamento del personale e la disciplina contrattuale delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 17/10/2006 n. 12/L e ss.mm.

nonché del vigente Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza dell'A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme.

Acquisito il parere tecnico amministrativo, nonché contabile, favorevole espresso dal Direttore, ai sensi dell'art.9 comma 4, della L.R. 21.09.2005 n.7.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Condivisa la premessa e la proposta del relatore;

Visto lo Statuto dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "San Giuseppe" di Roncegno Terme, approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n.101 del 28/04/2017 (iscrizione nel registro provinciale delle APSP in data 10/05/2017).

Vista la L.R. 21/09/2005 n.7 "Nuovo ordinamento delle istituzioni di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona" e ss.mm.

Vista la L.R. 28/09/2016 n.9 "Modifiche della L.R. 21/09/2005 n.7".

Visto il Regolamento (UE) 2016/679 del 27 aprile 2016.

Visti i vigenti Regolamenti aziendali.

Visto il D.P.G.R. n. 4/L del 13/04/2006 "Approvazione del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona ai sensi del Titolo III della legge regionale 21 settembre 2005, n. 7, relativa a "Nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona" e ss.mm.

Visto quanto previsto dal Codice di comportamento e dal Piano triennale di prevenzione alla corruzione adottati dall'A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme.

con voti favorevoli nr.4 (quattro), contrari nr.0 (zero), astenuti nr.0 (zero) favorevolmente espressi nelle forme di legge a seguito di distinta votazione per appello nominale e con il voto favorevole della maggioranza dei suoi componenti.

DELIBERA

1. Di approvare il Bilancio di Esercizio 2020 della A.P.S.P. "S.Giuseppe" di Roncegno Terme , redatto ai sensi del D.P.G.R. n. 4/L del 13/04/2006 e ss.mm, come da documentazione allegata (allegato A) che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione. Da essa emergono le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

Attivo A) Immobilizzazioni	€10.235.101,79
Attivo B) Attivo circolante	€ 656.435,17
Attivo C) Ratei e risconti attivi	€ 438,55
Totale Attivo	€10.891.975,51
Passivo A) Capitale di dotazione	€ 6.676.958,07
Passivo B) Capitale di terzi	€ 1.014.902,56
Passivo C) Ratei e risconti passivi	€ 3.200.114,88
Totale passivo	€10.891.975,51

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€ 2.858.923,74
B) Costi della produzione	€ 2.940.901,77
Risultato della gestione (A – B)	- € 81.978,03
Proventi e oneri finanziari	- € 3,48

Risultato prima delle imposte	- € 81.981,51
Imposte sul reddito	- € 2.176,00
Risultato di esercizio (utile)	- € 84.157,51

2. Di prendere atto della relazione del revisore dei conti, redatta ai sensi dell'art.23 c.2 del D.P.Reg.13/04/2006 n.4/L e ss.mm., nel testo che allegato alla presente ne forma parte integrante e sostanziale (allegato B).
3. Di prendere atto che il Conto Economico del Bilancio di Esercizio 2020 chiude con una perdita pari ad € 84.157,51 che trova collocazione, con segno negativo, nella voce Patrimonio Netto dello Stato Patrimoniale, come previsto dall'art.16 del Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n.4/L e ss.mm.
4. Di prendere atto che la perdita di cui al punto 3 non produce effetti in quanto compensata dalle Riserve di utili iscritte a Bilancio derivanti dagli utili realizzati negli esercizi precedenti, come previsto dal comma 3 dell'art.16 del Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n.4/L e ss.mm.
5. Di trasmettere copia della presente deliberazione al Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza della Provincia di Trento, come previsto al punto 16.5 "Documentazione contabile" della Parte Prima delle "Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale ed ospedaliera del Servizio Sanitario Provinciale (SSP) per l'anno 2021 e relativo finanziamento" approvate con deliberazione della G.P. n.2265 del 22/12/2020.
6. Di dichiarare la presente deliberazione non soggetta al controllo preventivo di legittimità da parte della Giunta Provinciale di Trento, ai sensi del disposto dell'art.19 della L.R. 21/09/2005 n.7.
7. Di dichiarare la presente deliberazione esecutiva a pubblicazione avvenuta, ai sensi dell'art.20 c.4 della L.R. 21/09/2005 n.7.
8. Di dare atto che nel procedimento in oggetto il Responsabile del procedimento unitamente ai membri del Consiglio di Amministrazione dichiarano l'insussistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse e di non presentare cause di incompatibilità ai sensi della normativa vigente in materia, del Codice di comportamento e del Piano triennale per la prevenzione della corruzione adottati dall'APSP "San Giuseppe" di Roncegno Terme.
9. Di pubblicare il presente atto sul sito internet dell'APSP, ai sensi del combinato disposto dall'art.32 della L.69/2009 e dall'art.20 della L.R. 7/2005 così come modificato dall'art.1 lettera e) della L.R. n.9/2016.
10. Di dare atto che avverso alla presente deliberazione sono ammessi i seguenti ricorsi da parte di chi abbia un interesse concreto ed attuale:
 - opposizione al Consiglio di Amministrazione, entro il periodo di pubblicazione;
 - ricorso entro 60 giorni al Tribunale Amministrativo Regionale di Trento, ai sensi degli artt.13 e 29 del D.lgs. n. 104 del 02.07.2010;
 - ricorso straordinario entro 120 giorni al Presidente della Repubblica, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. n. 1199 del 24 novembre 1971.

APSP – “S.GIUSEPPE” DI RONCEGNO TERME

Seduta del 19.04.2021

Parere ai sensi ed effetti art.9, comma 4 della L.R. 21 settembre 2005, nr.7

Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2020 e relativi allegati.

Vista la proposta di deliberazione del Consiglio di Amministrazione e la documentazione di supporto ed istruttoria in ordine al provvedimento sopra esposto, si esprime, ai sensi dell'art.9, c.4 della L.R. 21 settembre 2005 n.7, parere POSITIVO in ordine alla regolarità tecnico – amministrativa nonché contabile, senza osservazioni.

Roncegno Terme, 19/04/2021



Il Direttore
Dott.Claudio Dalla Palma

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Claudio Dalla Palma", written over a dotted line.

Deliberazione:

- Esecutiva a pubblicazione avvenuta

A.P.S.P. "S.GIUSEPPE" DI RONCEGNO TERME

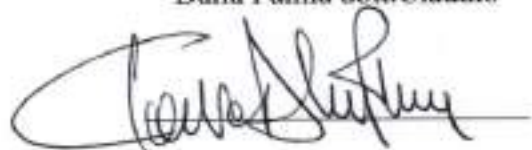
ALLEGATO A) ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N.13 DEL 20/04/2021

BILANCIO DI ESERCIZIO 2020 (art.10 Del D.P.Reg.13 aprile 2006 n.4/L e ss.mm.)

composto da:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Nota Integrativa
- Rendiconto Finanziario
- Relazione sull'andamento della gestione

Il Direttore
Dalla Palma dott.Claudio



Il Presidente
Carlo Dalprà



Stampa Bilancio
Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
 (Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
ATTIVO	10.891.975,51	10.948.219,50
IMMOBILIZZAZIONI	10.236.101,79	10.377.839,13
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.501,15	7.529,09
COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO		
COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO		
Costi di impianto ed ampliamento		
COSTI DI RICERCA/SVILUPPO/PUBBLICITA'		
COSTI DI PUBBLICITA'		
Costo di pubblicità		
Costo di ricerca e sviluppo		
COSTI DI CONCESSIONI E LICENZE	5.501,15	7.529,09
COSTO DI LICENZE E PROGRAMMI	5.501,15	7.529,09
Costi per software	5.501,15	7.529,09
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Migliorie e adattamenti di beni di terzi		
IMM. IMM. IN CORSO ED ACCONTI		
IMM. IMM. IN CORSO ED ACCONTI		
Imm. imm. in corso		
Fornitori cartoposti e imm. imm.		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.089.539,92	10.241.287,98
TERRENI E FABBRICATI	2.757.821,49	2.823.405,83
TERRENI	10.837,25	10.837,25
Terreni	29.209,39	29.209,39
Fondo ammortamento terreni	-18.276,13	-18.276,13
FABBRICATI	9.746.694,21	9.850.474,58
Fabbricati istituzionali (+ pertinenze)	10.890.723,67	10.892.723,67
Fondo amm. fabbricati istituzionali	-1.143.833,46	-1.040.249,09
Fabbricati abitativi		
Fondo amm. fabbricati abitativi		
Costruzioni leggere		
Fondo amm. costruzioni leggere		
IMPIANTI E MACCHINARI	3.855,59	4.917,50
IMPIANTI	3.855,59	4.917,50
Impianti generici	35.935,32	35.935,32
Fondo amm. impianti generici	-32.884,74	-31.017,82
Impianti specifici		
Fondo amm. impianti specifici		
MACCHINARI		
Macchinari specifici		
Fondo amm. macchinari specifici		
ATTREZZATURE DIVERSE	47.783,42	61.682,89
ATTREZZATURE SANITARIE	23.865,43	30.239,14
Attrezzature sanitarie	230.390,59	230.390,59
Fondo amm. attrezzature sanitarie	-206.525,13	-200.151,42
ATTREZZATURA TECNICA	14.858,09	18.177,43
Attrezzatura tecnica	292.032,82	292.032,82
Fondo amm. attrezzature tecnica	-267.174,73	-263.915,39
ATTREZZATURE VARIE	4.151,90	5.075,89
Attrezzature varie	24.141,91	24.141,91
Fondo amm. attrezzature varie	-19.990,03	-19.066,02
BANCHIERA ED EFFETTI LETTERECCI	5.288,82	6.250,42
Banchiera ed effetti lettereschi	39.738,05	39.738,05
Fondo amm. banchiera ed eff. lettereschi	-34.449,23	-31.487,63
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	258.475,74	267.841,73
MOBILI ED ARREDI	247.172,53	272.601,75
Mobili ed arredi	827.791,42	824.762,06
Fondo amm. mobili ed arredi	-580.624,89	-552.060,31
MACCHINE UFFICIO ORD. ELETTRONICHE	6.437,18	8.098,45

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
 (Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Macchine d'ufficio ord. elettroniche	27.087,27	27.087,27
Fondo amm. macchine ufficio ord. eletr.	-20.690,17	-18.939,82
MACCHINE UFFICIO ELETT. DIGITALI	4.866,11	7.081,53
Macchine ufficio eletr. digitali	35.371,72	35.006,72
Fondo amm. macchine uff. eletr. digitali	-30.505,61	-27.945,19
ALTRI BENI MATERIALI	1.491,99	4.404,21
AUTOMEZZI		
Automezzi e veicoli da trasporto		
Fondo amm. automezzi e veicoli da trasport.		
AUTOVEETTURE	1.491,99	4.404,21
Autoveetture	31.260,30	31.260,30
Fondo amm. autoveetture	-29.768,31	-26.856,09
ALTRI BENI MATERIALI	0,00	0,00
Altri beni materiali	2.463,20	2.463,20
Fondo amm. altri beni materiali	-2.463,20	-2.463,20
IMM. MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	21.035,83	19.035,83
IMM. MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	21.035,83	19.035,83
Imm. materiali in corso	21.035,83	19.035,83
Fornitori cartoposti e imm. materiali		
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	139.961,62	129.022,07
PARTICIPAZIONI E CREDITI IMMOBILIZZATI	139.961,62	129.022,07
ALTRE IMPRESE	826,24	826,24
Partecipazioni	826,24	826,24
INVESTIMENTI FINANZIARI		
Titoli non rapp. di azioni/quote soc. in		
Fondi di investimento		
CREDITI IMMOBILIZZATI	139.135,38	128.195,83
Cautioni versate a terzi		
Crediti v/r/POAP e cartoposti TFR	139.135,38	128.195,83
ATTIVO CIRCOLANTE	566.435,17	570.940,61
RIMANENZE	10.894,96	10.374,59
MATERIE PRIME SUSS. DI CONSUMO	10.894,96	10.374,59
MATERIE PRIME	10.894,96	10.374,59
Scorte medicinali/farmacovet. sanitarie	3.290,15	3.358,64
Scorte provvis. per incriminazione	3.218,05	3.040,07
Scorte materiali pulizie e igiene person.	803,89	823,61
Scorte gasolio	390,00	400,00
Scorte prodotti alimentari	2.777,87	2.535,67
Scorte diversi	200,00	200,00
CREDITI	420.175,88	236.849,66
CREDITI VERSO CLIENTI/NETTI	221.340,79	225.507,94
CREDITI VERSO OSPITI	63.626,00	102.641,66
Crediti verso ospiti		
Clienti Telemizzati	63.626,00	102.641,66
CREDITI VERSO ENTI		
Crediti verso enti		
CREDITI VERSO ALTRI		
Crediti verso altri		
ALTRI CREDITI GESTIONALI	122.714,77	122.866,39
Crediti verso PAT per imbitari		
Clienti conto fatture da emettere	122.786,77	122.866,39
Crediti verso PAT per SANFONDS	4.928,00	0,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		
Fondo svalutazione crediti		
CREDITI DIVERSI	199.149,40	4.716,79
CREDITI DIVERSI	199.149,40	4.716,79
Crediti verso PAT per contributi	199.037,40	4.716,79
Dipendenti cartolarizzati dopo		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
 (Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Nota di accredito da ricevere		
Anticipazioni a fornitori		
Anticipazioni verso ospiti	0,00	0,00
Crediti diversi	2.212,00	
Costi futuri		
CREDITI VS ENTI PREVL E ASS LI	60,85	624,32
CREDITI VS ENTI PREVL E ASS LI	60,85	624,32
Crediti vs INAIL	60,85	
Crediti vs INPS		
Crediti vs altri istituti previdenziali	0,00	624,32
CREDITI TRIBUTARI	624,44	0,00
CREDITI VERSO ERARIO	624,44	0,00
Crediti versati a account IRAP		
Crediti versati a account IRES	0,00	0,00
IVA su acquisti	0,00	0,00
Altri crediti versati	624,44	
IVA a debito SpRi Payment		
ATTIVITA' FIN. NON IMMOBILIZZATE		
ATTIVITA' FIN. NON IMMOBILIZZATE		
TITOLI E ALTRE DISPONIBILITA' LIQUIDE		
Titoli di stato		
Azioni e quote sociali non immobilizzate		
Fondi di investimento		
Crediti vianche per operaz. creditizie		
DISPONIBILITA' LIQUIDE	225.464,63	225.717,17
DISPONIBILITA' LIQUIDE	225.464,63	225.717,17
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	224.607,87	225.285,16
Banca Beta Nord Est/Bovio Cembra		
C/c postale		
Credito Valtellinese	224.607,87	225.285,16
DENARO E VALORI IN CASSA	846,76	222,01
Cassa	846,76	222,01
Cassa valori bollati		
Cassa rete		
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	438,55	438,55
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	438,55	438,55
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	438,55	438,55
RATEI ATTIVI		
Ratei attivi		
RISCOINTI ATTIVI	438,55	438,55
Risconti attivi	438,55	438,55

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
 (Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
PASSIVO	10.891.975,51	10.949.219,50
CAPITALE DI DOTAZIONE	6.676.368,07	6.761.115,58
PATRIMONIO NETTO	6.676.368,07	6.761.115,58
PATRIMONIO E RISERVE	6.761.115,58	6.725.715,58
CAPITALE DI DOTAZIONE	6.375.561,18	6.375.561,18
Capitale di dotazione	6.375.561,18	6.375.561,18
Fondo integrazione rete		
RISERVE	285.554,40	350.154,37
Riserve di utili	285.554,40	350.154,37
PENDENZE PORTATE A NUOVO		
Perdite esercizi precedenti		
RISULTATO D'ESERCIZIO	-84.157,51	25.455,69
RISULTATO D'ESERCIZIO	-84.157,51	25.455,69
Utile d'esercizio patrimoniale	0,00	25.455,69
Perdite d'esercizio patrimoniale	-84.157,51	
CAPITALE DI TERZI	1.014.902,56	854.393,44
FONDI PER RISCHI E ONERI	76.000,00	60.000,00
FONDI PER RISCHI E ONERI	76.000,00	60.000,00
FONDI PER ONERI	20.000,00	10.000,00
Fondo imposte (da accantonamenti tributari)		
Fondo rimborsi contributivi		
Fondi di quozioni e simili (Liberfondi)		
Altri fondi		
Fondo produttività personale dipendente	20.000,00	10.000,00
FONDI RISCHI	50.000,00	50.000,00
Fondo rischi per controvalori legali	30.000,00	30.000,00
Fondo rischi diversi	10.000,00	10.000,00
Fondo rischi per finanziamenti	10.000,00	10.000,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	285.388,63	284.257,68
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	285.388,63	284.257,68
TFR dipendenti netto azienda	285.388,63	284.257,68
T da TFR a carico AFSP (netto anticipi)		
DEBITI	5.190.604,94	4.143.150,28
DEBITI VS BANCHE E ALTRI FINANZIATORI		
DEBITI VS BANCHE A BREVE		
Banca c/c passivo		
MULTI E FINANZIAMENTI BANCARI		
Finanziamento Banca		
Mutuo		
DEBITI VS ALTRI FINANZIATORI		
Finanziamento mediocredito		
Finanziamento Ist. Credito fondiario		
ACCONTI E CAUZIONI		
ACCONTI		
Clienti anticipi		
CAUZIONI RICEVUTE		
Debiti x cauzioni ricevute da ospiti		
Debiti x cauzioni ricevute da inquilini		
Depositi denari contante coespiti		
DEBITI VERSO FORNITORI	204.838,24	166.782,47
DEBITI VERSO FORNITORI	91.287,48	69.488,54
Debiti verso fornitori		
Fornitori Totalizzati	91.287,48	69.488,54
DEBITI VS FORNITORI X FATT. DA RICEVERE	113.550,76	97.293,93
Fornitori tributari da ricevere	113.550,76	97.293,93
DEBITI DIVERSI	347.695,69	345.743,29
ERARIO CIVIA	0,00	0,00
IVA su vendite	0,00	0,00
Erario CIVIA		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
 (Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
IVA a credito Split Payment		
ALTRI DEBITI TRIBUTARI	30.307,88	28.016,39
Erario c/utenze dipendenti	23.812,90	21.417,02
Erario c/utenze collaboratori		0,00
Erario c/utenze autonomi	10,00	465,00
Erario c/imposta rivalutazione TFR (11%)	0,00	-647,39
Erario c/categoriale regionale	369,70	338,94
Erario c/categoriale comunale	0,00	0,58
Erario c/IRAP		
Erario c/IRCS	0,00	0,00
IVA fornitori Split Payment	15.235,38	4.933,21
DEBITI VS ENTI PREVLI E ASS LI	308.882,49	90.547,41
Debiti vs INPS	1.019,90	958,02
Debiti vs INAIL	0,00	46,58
Debiti vs INPDAP CPDL	32.705,11	73.160,09
Debiti vs INPDAP FPC	603,24	596,70
Debiti vs INPDAP IPS	6.637,66	8.308,01
Debiti vs INPDAP contributo solidarietà	193,01	196,01
Debiti vs altri istituti previdenziali	7.423,34	7.388,00
DEBITI VS DIPENDENTI E COLLABORATORI	182.679,28	126.415,44
Personale c/retribuzioni	144.118,36	79.296,25
Personale c/rimborso spese		
Collaboratori c/corresponsa		
Amministrativi e revisori c/comparto	1.814,00	1.778,00
Personale c/foro e On	46.646,90	45.433,19
ALTRI DEBITI	926,06	2.270,00
Debiti vs sindacato CGIL	74,71	65,01
Debiti vs sindacato CISL	588,13	888,79
Debiti vs sindacato UIL		
Debiti vs sindacato FENALT	22,09	
Debiti vs sindacato NURSING UP	0,00	34,34
Debiti per cessione stipendi	85,95	142,91
Note di accredito da emettere		
Ricavi futuri		
Debito vs PAT per anticipo contributi		0,00
Altri debiti	155,20	1.440,90
Debiti per SANFONDS		
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	3.200.114,88	3.333.710,48
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	3.200.114,88	3.333.710,48
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	3.200.114,88	3.333.710,48
RATEI PASSIVI		
Ratei passivi		
RISCOINTI PASSIVI	3.200.114,88	3.333.710,48
Riscointi passivi	3.200.114,88	3.333.710,48
RISCOINTI PASSIVI PLURIENNALI		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
 (Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	2.858.923,74	2.915.294,72
RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.918.762,14	2.829.684,68
RICAVI APSP - CASA DI SOGGIORNO	2.918.762,14	2.829.684,68
RICAVI EX DIRETTIVE SANITARE	1.650.075,64	1.756.130,58
Retta sanitaria PAT	1.460.834,44	1.461.348,20
Retta sanitaria Depis fuori PAT		
Retta sanitaria auto PAT	871,03	637,42
Ricavi per forniture farmaci ecc.	64.909,17	41.282,46
Rimbo. malattie lunghe/malattieosp. PAT		
Rimborso spese mediche specialistiche		
Retta sanitaria non convenzionata	187.861,00	273.052,50
RETTA ALBERGHIERA	838.886,00	873.624,00
Retta di ricovero NA PAT	905.787,00	939.214,00
Retta di ricovero NA fuori PAT		
Retta di ricovero AUTO PAT		
Retta di ricovero AIUTO fuori PAT	32.919,00	34.310,00
SERVIZI AGGIUNTIVI SEMIREGOLARI		
RICAVI PER SERVIZI		
Ricavi pasti a domicilio ato in sede		
Ricavi per bagni assistiti		
Ricavi per lavanderia		
Ricavi centro diurno in regime di conv.		
Ricavi centro diurno a carico ospiti		
INCREMENTI DI IMM. X LAVORI INTERNI		
INCREMENTI DI IMM. X LAVORI INTERNI		
INCREMENTI DI IMM. X LAVORI INTERNI		
Incremento di imm. x lavori interni		
ALTRI RICAVI E PROVENTI	348.161,60	285.646,14
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	336.673,00	338.739,77
QUOTE CONTRIBUTI IN CONTI IMPIANTI	133.596,60	134.309,48
Quote contributi PAT c/affidatari	184.659,20	194.659,20
Quote contributi PAT c/affidatari	28.836,37	29.650,25
Quote contributi altri Enti		
CONTRIBUTI IN CONTI ESERCIZIO	269.077,40	4.430,29
Contributi in conto esercizio	269.077,40	4.430,29
ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.488,60	146.900,37
RIMBORSI SPESE DIPENDENTI		
Rimborso personale in comando		
RIMBORSI SPESE	2.648,64	2.114,32
Risuzione pasti dal personale		
Risuzione pasti esterni		
Rimborso spese telefoniche		
Rimborso spese farmaci		
Rimborso spese postali imposte di bollo	1.368,00	1.460,00
Rimborso spese varie	1.280,64	654,32
ALTRI RICAVI	826,97	144.784,91
Ricavi e FKT in convenzione		
Ricavi prelievi		
Ricavi diversi	802,00	142.060,81
Sopravvenienze attive ordinato	224,97	2.724,10
quote FDR, E.G. a carico P.A.T.		
PLUSVALENZE SU CESSIONI ORD. BENI		
Plusvalenze patrimoniali ordinari		
ARROTONDAMENTI ATTIVI	12,89	1,74
Arrotondamenti attivi	12,89	1,74
RENDITE PATRIMONIALI		
RENDITE PATRIMONIALI		
Altri attivi terreni		

Stampa Bilancio
 Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
 (Art. 2424 e 2424-bis)

Stampa Bilancio
 Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
 (Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Locazioni attive fabbricati		
B) Costi della produzione	2.940.901,77	2.877.712,69
CONSUMO DI BENI E MATERIALI	249.895,92	197.195,14
ACQUISTI	299.119,89	193.427,39
ACQ. SERVIZI X ATTIVITA' ASSISTENZA	72.895,70	69.394,66
Acq. farmaci e materiale sanitario	46.809,17	41.092,48
Acq. presidi per incontinenza	27.090,97	27.465,28
Acq. prodotti igiene personale	1.075,56	743,81
ACQ. SERVIZI X ATTIVITA' ALBERGHIERA	171.193,92	97.251,47
Acq. generi alimentari	94.976,11	85.997,11
Acq. detersivi/materiali e pulizia cucina	7.105,78	5.120,53
Acq. detersivi e lavanderie		
Acq. stoviglie/ovagli/ovatt. cucina	9.109,94	6.130,83
Acq. biancheria ed effetti lavanderia		
ACQ. DIVERSI	66.026,28	16.671,25
Acq. materiali manutenzione varia	3.505,83	3.547,43
Acq. divise per il personale	4.619,02	1.969,02
Acq. carburanti e lubrificanti e autotras.	500,00	855,00
Acq. gasolio gruppo elettrogeno		
Acq. diversi	49.215,62	6.744,26
Acq. piccole attrezzature d'uso	9.195,89	3.985,54
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-430,37	3.677,76
VARIAZ. RIMANENZE FARMACI/MAT. SANITARIO	72,69	-611,22
Rim. iniz. medicinali/farmaceut. sa	3.368,64	2.757,62
Rim. final. medicinali/farmaceut. mat. sanit.	-3.296,16	-3.368,84
VARIAZ. RIMANENZE PRESIDI INCONTINENZA	-171,98	2.844,44
Rim. iniz. presidi per incontinenza	3.040,07	5.890,51
Rim. final. presidi per incontinenza	-3.212,05	-3.046,07
VARIAZ. RIMANENZE DETERSIVI POLIZI/PROD. I	-139,09	595,09
Rim. iniz. det./mat. pulizia/prod. ig. pers.	923,81	1.419,98
Rim. final. det./mat. pulizia/prod. ig. pers.	-1.062,89	-823,81
VARIAZ. RIMANENZE GASOLIO	50,00	103,25
Rim. iniz. gasolio	400,00	503,25
Rim. final. gasolio	-350,00	-400,00
VARIAZ. RIMANENZE PRODOTTI ALIMENTARI	-242,80	748,28
Rim. iniz. prodotti alimentari	2.535,87	3.282,07
Rim. final. prodotti alimentari	-2.777,67	-2.535,87
VARIAZ. RIMANENZE MATERIALI DIVERSI	0,00	0,00
Rim. iniz. materiali diversi	200,00	200,00
Rim. final. materiali diversi	-200,00	-200,00
SERVIZI	667.296,62	668.876,11
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERS.	149.944,16	197.899,77
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERS.	149.944,16	197.899,77
Servizio medico	49.368,32	49.550,00
Servizi interventi convenzionali	71.572,21	49.569,27
Servizi ginecologico e ostetrico	296,36	1.618,44
Servizio di FKT		945,00
Trasporto ospiti		
Assistenza religiosa		
Servizi socio/riabilitativi/occupazionali	79.998,27	33.125,40
Altri servizi di assistenza alla persona	7.757,00	61,00
SERVIZI APPALTI	322.612,86	375.647,86
SERVIZI APPALTI	322.612,86	375.647,86
Appalto pulizia	64.591,19	79.648,96
Appalto lavanderia	71.280,96	70.173,24
Appalto ristorazione	166.724,80	166.719,56
Appalto servizio di trasporto pasti		
MANUTENZIONI	76.895,35	92.248,54

	Anno in corso	Anno prec.
MANUTENZIONI	76.895,35	92.248,54
Manutenzione fabbricati	3.983,30	393,99
Manutenzione giardino e piante	654,00	1.239,39
Manutenzione accessori	2.034,92	1.995,68
Manutenzioni automezzi	320,01	299,47
Manutenzioni attrezzature e impianti	21.329,20	26.159,73
Manutenzioni macchine ufficio	341,89	932,82
Canoni assistenza software e hardware	29.469,09	29.494,33
Altre manutenzioni e riparazioni	18.556,63	31.965,81
UTENZE	76.291,10	80.046,65
UTENZE	76.291,10	80.046,65
Telefoniche fisse	2.853,60	3.704,82
Telefoniche cellulari	1.780,40	1.941,58
Energia elettrica	19.794,72	22.504,02
Gas metano	22.228,76	25.999,46
Acqua	8.090,00	7.300,00
Rifiuti solidi urbani	16.781,84	17.908,92
Servizio smaltimento rifiuti speciali	4.981,76	767,86
Altre utenze		
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	18.626,16	45.252,46
CONSULENZE	18.626,16	45.252,46
Consulenze mediche		
Consulenze igiene e sicurezza	7.109,21	5.663,75
Consulenze informatiche	396,58	
Consulenze amministrative e gestionali	9.667,31	19.243,36
Consulenze qualità	691,04	5.026,00
Consulenze formazione	1.896,10	3.887,19
Consulenze legali		5.264,81
Consulenze psicologiche		
Altre consulenze		448,20
COLLABORAZIONI		
Collaborazioni Co.Co. Pro.		
Oneri sociali Co. Co. Pro.		
IRAIL Co. Co. Pro.		
PRESTAZIONI INTERNALE		
Internal assistenziali		
Internal parasitari		
Internal servizi sociali		
PRESTAZIONI OCCASIONALI		
Prestazioni occasionali		
Oneri sociali prestazioni occasionali		
ORGANI ISTITUZIONALI	6.224,62	7.123,26
AMMINISTRATORI	2.248,36	2.993,19
Compensi amministratori	1.814,00	1.776,00
Contributi su compensi amministratori	435,36	216,19
REVISORI DEDICATI	3.975,26	5.975,26
Compensi revisori dei conti	3.975,26	5.975,26
Contributi su compensi revisori dei conti		
SERVIZI DIVERSI	16.998,27	17.854,47
SERVIZI DIVERSI	16.998,27	17.854,47
Assicurazioni	13.714,83	12.734,41
Spese per concorsi		959,23
Oneri bancari	1.383,00	1.440,00
Spese postali	753,24	904,80
Altre spese per servizi		300,00
Spese per rimborsi KM	155,20	1.413,99
GOVERNO BENI DI TERZI		
GOVERNO BENI DI TERZI		
AFRITTI PASSIVI IMMOBILI		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
 (Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Locazioni passive immobili		
APRITTI E AOLEGGI BENI MOBILI		
Noleggio autoveicoli		
Noleggio altri beni		
LOCAZIONE FINANZIARIA		
Canoni di Leasing		
COSTO PER IL PERSONALE	1.544.432,84	1.785.447,29
SALARI E STIPENDI	1.336.310,18	1.331.886,14
STIPENDI DEL PERSONALE	1.336.310,18	1.331.886,14
Salari		
Stipendi	1.336.310,18	1.331.886,14
ONERI SOCIALI	271.649,32	376.655,43
ONERI SOCIALI PERSONALE	361.595,97	369.721,23
Oneri sociali salari		
Oneri sociali stipendi	359.593,17	363.657,38
Contributo di solidarietà	2.002,80	2.063,85
ONERI SOCIALI PERSONALE	10.073,29	10.134,29
IRAIL salari		
IRAIL stipendi	10.073,29	10.134,29
T.F.R.	46.713,71	44.355,62
T.F.R. PERSONALE	46.713,71	44.355,62
C/la accantonamento TFR salari		
C/la accantonamento TFR stipendi	46.713,71	44.355,62
TFR salari		
TFR stipendi		
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	21.847,03	22.223,11
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	21.847,03	22.223,11
Contributo fondo pensione complementare	21.847,03	22.223,11
ALTRI COSTI	70.692,72	11.827,59
ALTRI COSTI PERSONALE	70.692,72	11.827,59
Altri costi del personale	70.692,72	11.827,59
AMMORTAMENTI	159.809,29	160.182,78
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	159.809,29	160.182,78
AMM TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.759,93	2.935,59
Amm to costi impianto e arredi		
Amm to costi di pubblicità		
Amm to costi di ricerca e sviluppo		
Amm to software	2.759,93	2.935,59
Amm to miglioramenti materiali beni di T		
AMM TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	157.049,32	157.247,19
Amm to fabbricati istituzionali	103.594,37	103.594,37
Amm to fabbricati abitativi		
Amm to costruzioni leggere		
Amm to impianti generici	1.899,52	1.899,52
Amm to impianti specifici		
Amm to attrezzature sanitaria	6.573,71	6.347,32
Amm to attrezzature tecnica	3.459,34	3.595,99
Amm to attrezzature varie	924,81	1.090,10
Amm to biancheria ed effetti tessili	2.961,69	2.724,83
Amm to mobili ed arredi	28.544,58	28.392,15
Amm to macchine ufficio ordinazione	1.601,35	1.322,64
Amm to macchine ufficio elettrodomestici	2.590,42	3.302,45
Amm to automezzi e veicoli di trasporto		
Amm to autoveicoli	2.912,22	2.912,22
Amm to altri beni materiali		
Amm to terreni	0,00	0,00
SVALUTAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI		
Svalutazione immobilizzazioni materiali		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
 (Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Svalutazione imm. immateriali		
ACCANTONAMENTI	10.000,00	60.999,00
SVALUTAZIONE DEI CREDITI		
SVALUTAZIONE DEI CREDITI		
Ac.to per presente perdita su crediti		
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	10.000,00	60.999,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	10.000,00	60.999,00
Accantonamento rischi controversie legali		30.000,00
Altri accantonamenti per rischi		10.000,00
Accantonamento FONDO INTEGRAZIONE RETTE		
Accantonamento Fondo Rinnovi contrattual		
Accantonamento per manutenzioni		10.000,00
Accantonamento fondo produttività person	10.000,00	10.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.677,84	19.118,17
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.677,84	19.118,17
IMPOSTE E TASSE	2.003,33	3.246,11
Imposta di bollo	1.641,20	2.740,75
Imposta di registro		
Tasse di circolazione automobili	183,00	182,74
IVA inderogabili pro-rata		
Tasse di concessione governativa		
Imposte e tasse diverse	279,13	314,62
ALTRI ONERI	15.674,31	15.872,26
Cancelleria	2.066,45	3.242,47
Omaggi		
Giornali, riviste e pubblicazioni	1.733,50	1.554,00
Quote annue adesione ad assicur. categoria	10.252,87	10.252,87
Arrotondamenti passivi	2,49	6,35
Perdite certe su crediti		
Spese di rappresentanza		
Oneri vari di gestione		
Sopravvenienze passive ordinate	1.629,00	510,57
Spese riacquisto capi		204,00
MINUSVALENZE SU CESSIONI ORD. DI REND.		
Minusvalenze patrimoniali ordinate		
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-1.978,03	37.582,03

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni

PROVENTI FINANZIARI

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

Dividendi

ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Interessi attivi su c/c

Interessi attivi da Titoli e Obbligazioni

Plusvalenze da vendita titoli

Altri interessi attivi

17) Interessi e altri oneri finanziari

INTERESSI PASSIVI

INT. PASSIVI SU DEBITI A ML TERMINE

Interessi passivi su mutui

INT. PASSIVI SU DEBITI BANCARI A BREVE

Interessi passivi bancari

ALTRI INTERESSI PASSIVI

Interessi passivi a fornitori

Altri interessi passivi

ALTRI ONERI FINANZIARI

ALTRI ONERI FINANZIARI

Minusvalenze da alienazione Titoli

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
 (Art. 2424 e 2426-bis)

Anno in corso Anno prec.

TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (16+16-17+17bis)		-3,48	0,99
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:			
16) Rivalutazioni			
RIVALUTAZIONI			
RIVALUTAZIONI			
Rivalutazioni di partecipazioni			
Rivalutazioni di immobilizzazioni			
Rivalutaz. titoli in attivo circolante			
18) Svalutazioni			
SVALUTAZIONI			
SVALUTAZIONI			
Svalutazioni di partecipazioni			
Svalutazioni di immobilizzazioni			
Svalutazioni Titoli in attivo circolante			
TOTALE RETTIFICHE (16-18)		0,99	0,99
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi			
PROVENTI STRAORDINARI			
SOPRAVVIVENZE ATTIVE			
Contributi in compenso (servizi prec.)			
Erogazioni liberali			
Doppioni, attive di natura straordinaria			
PLUSVALENZE SU Cessioni STRAORD. DI BENI			
Plusvalenze straird. alienazione terreni			
Plusvalenze straird. alienaz. fabbricati			
Altre plusvalenze straordinarie			
21) Oneri			
ONERI STRAORDINARI			
SOPRAVVIVENZE PASSIVE			
Insussistenze dell'attivo			
Imposte e oneri esercizi precedenti			
Sopranvenienze passive diverse			
MINUSVALENZE SU Cessioni STRAORD. BENI			
Minus. straird. x alienazione terreni			
Minus. straird. x alienazione fabbricati			
Minusvalenze straird. diverse			
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		0,99	0,99
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-81.981,61	37.582,03
Imposte sul reddito		-2.176,00	-2.182,00
IMPOSTE SUL REDDITO		-2.176,00	-2.182,00
IMPOSTE SUL REDDITO		-2.176,00	-2.182,00
IMPOSTE SUL REDDITO		-2.176,00	-2.182,00
IRES		-2.170,00	-2.182,00
IRAP			
Risultato d'esercizio		-84.157,61	35.400,03
RISULTATO DI ESERCIZIO		-84.157,61	35.400,03
RISULTATO DI ESERCIZIO		-84.157,61	35.400,03
UTILE DI ESERCIZIO			35.400,03
Utile di esercizio economico			35.400,03
PERDITA DI ESERCIZIO		-84.157,61	
Perdita di esercizio economico		-84.157,61	

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020
 (Art. 2424 e 2426-bis)

Anno in corso Anno prec.

CONTI D'ORDINE	
A) TRANSITORI	
TRANSITORI	
BILANCIO	
BILANCIO	
Bilancio di Apertura	
Bilancio di chiusura	
B) CONTI D'ORDINE	
CONTI D'ORDINE	
PER IMPEGNI	
PER IMPEGNI	
Impegni per canoni leasing	
PERDITA DI ESERCIZIO DEL PERIODO	84.157,61
UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO	35.400,03

A.P.S.P. "S. Giuseppe"

Via Alle Fonti, 1 - **38050 RONCEGNO TERME (TN)**
 Tel. 0461764607 - fax 0461764323
 Cod. Fisc. 81001630227 - Partita IVA 00989210224
 E-mail: amministrazione@apsp-roncegno.it

BILANCIO AL 31/12/2020
STATO PATRIMONIALE

Bilancio al 31/12/2020
STATO PATRIMONIALE

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019
ATTIVO	10.891.975,51	10.549.219,50
A) IMMOBILIZZAZIONI	10.235.101,79	10.377.839,13
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.501,15	7.529,08
COSTI DI IMPIANO ED AMPLIAMENTO	0,00	0,00
COSTI DI RICERCA/SVILUPPO/PUBBLICITA'	0,00	0,00
COSTI DI CONCESSIONI E LICENZE	5.501,15	7.529,08
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00
IMM. IMM. IN CORSO ED ACCONTI	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.089.639,02	10.241.287,98
TERRENI E FABBRICATI	9.757.821,46	9.863.405,83
IMPIANTI E MACCHINARI	3.050,58	4.917,50
ATTREZZATURE DIVERSE	47.763,42	61.682,88
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	258.475,74	287.841,73
ALTRI BENI MATERIALI	1.491,99	4.404,21
IMM. MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	21.035,83	19.035,83
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	139.961,62	129.022,07
PARTECIPAZIONI E CREDITI IMMOBILIZZATI	139.961,62	129.022,07
B) ATTIVO CIRCOLANTE	656.435,17	570.940,81
I) RIMANENZE	10.804,96	10.374,59
MATERIE PRIME SUSS. DI CONSUMO	10.804,96	10.374,59
II) CREDITI	420.175,58	230.849,05
CREDITI VERSO CLIENTI NETTI	221.340,79	225.507,94
CREDITI DIVERSI	198.149,40	4.716,79
CREDITI VS ENTI PREV. LI E ASS. LI	60,95	624,32
CREDITI TRIBUTARI	624,44	0,00
III) ATTIVITA' FIN. NON IMMOBILIZZATE	0,00	0,00
ATTIVITA' FIN. NON IMMOBILIZZATE	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	225.454,63	329.717,17
DISPONIBILITA' LIQUIDE	225.454,63	329.717,17
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	438,55	439,56
I) RATEI E RISCONTI ATTIVI	438,55	439,56
RATEI E RISCONTI ATTIVI	438,55	439,56

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019
PASSIVO F. NETTO	10.891.975,51	10.549.219,50
A) CAPITALE DI DOTAZIONE	6.676.958,07	6.761.115,58
I) PATRIMONIO NETTO	6.676.958,07	6.761.115,58
PATRIMONI E RISERVE	6.761.115,58	6.725.715,55
RISULTATO D'ESERCIZIO	-84.157,51	35.400,03
B) CAPITALE DI TERZI	1.014.902,56	854.393,44
I) FONDI PER RISCHI E ONERI	70.000,00	60.000,00
FONDI PER RISCHI E ONERI	70.000,00	60.000,00
II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	398.368,63	380.257,68
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	398.368,63	380.257,68
III) DEBITI	546.533,93	414.135,76
DEBITI VS BANCHE E ALTRI FINANZIATORI	0,00	0,00
ACCONTI E CAUZIONI	0,00	0,00
DEBITI VERSO FORNITORI	204.838,24	168.392,47
DEBITI DIVERSI	341.695,69	245.743,29
C) RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.200.114,88	3.333.710,48
I) RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.200.114,88	3.333.710,48
RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.200.114,88	3.333.710,48
TOTALE A PAREGGIO	0,00	0,00

Bilancio al 31/12/2020

CONTO ECONOMICO

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019
A) Valore della produzione	2.858.923,74	2.915.294,72
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.518.762,14	2.629.654,58
RICAVI APSP - CASA DI SOGGIORNO	2.518.762,14	2.629.654,58
SERVIZI AGGIUNTIVI SEMIRESIDENZIALI	0,00	0,00
IV) INCREMENTI DI IMM. X LAVORI INTERNI	0,00	0,00
INCREMENTI DI IMM. X LAVORI INTERNI	0,00	0,00
V) ALTRI RICAVI E PROVENTI	340.161,60	285.640,14
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	336.673,00	138.739,77
ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.488,60	146.900,37
RENDITE PATRIMONIALI	0,00	0,00
B) Costi della produzione	2.940.901,77	2.877.712,09
I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI	249.685,52	187.105,14
ACQUISTI	250.115,89	183.427,38
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-430,37	3.677,76
II) SERVIZI	657.296,52	665.879,11
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERS	140.544,16	107.899,11
SERVIZI APPALTI	322.612,86	315.541,56
MANUTENZIONI	76.888,35	92.248,54
UTENZE	76.391,10	80.046,65
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	18.629,16	45.353,46
ORGANI ISTITUZIONALI	6.224,62	7.135,36
SERVIZI DIVERSI	16.006,27	17.654,43
III) GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00
IV) COSTO PER IL PERSONALE	1.846.432,84	1.785.447,29
SALARI E STIPENDI	1.336.310,16	1.331.986,14
ONERI SOCIALI	371.669,22	375.855,43
T.F.R.	46.713,71	44.355,02
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	21.647,03	22.223,11
ALTRI COSTI	70.092,72	11.027,59
V) AMMORTAMENTI	159.809,25	160.162,78
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	159.809,25	160.162,78
VI) ACCANTONAMENTI	10.000,00	60.000,00
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	10.000,00	60.000,00
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.677,64	19.118,37
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.677,64	19.118,37
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-81.978,03	37.582,03

C) Proventi e oneri finanziari		
I) PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00
PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00
II) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-3,48	0,00
INTERESSI PASSIVI	-3,48	0,00
ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-3,48	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
I) RIVALUTAZIONI	0,00	0,00
RIVALUTAZIONI	0,00	0,00
II) SVALUTAZIONI	0,00	0,00
SVALUTAZIONI	0,00	0,00
RISULTATO DELLE RETTIFICHE	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari		
I) PROVENTI	0,00	0,00
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00
II) ONERI	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-81.981,51	37.582,03
F) Imposte sul reddito	-2.176,00	-2.182,00
I) IMPOSTE SUL REDDITO	-2.176,00	-2.182,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-2.176,00	-2.182,00
UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO	-84.157,51	35.400,03

2020

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	-4.04.136
Incremento sul reddito	6.2.176
Spese/passivi/interessi attivi	€ 0
Dividendi	€ 0
Plus/minus (involuzione derivanti dalla cessione di attività)	€ 0
L. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposta sul reddito, interessi, dividendi e plus/involuzione derivanti	-4.04.136

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nell'agibile circolante

Accantonamenti ai fondi	4.79.260
Accantonamenti delle immobilizzazioni	€ 119.829
Rettificazioni per perdite fiscali di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ 0
2. Flusso finanziario prima delle rettifiche del passivo	€ 119.829

Variazioni del capitale circolante netto

Incremento/Decremento delle riserve	-4.02
Incremento/Decremento dei mezzi in cassa	6.4.167
Incremento/Decremento dei debiti verso fornitori	4.39.498
Incremento/Decremento degli a riscuotere attivi	€ 0
Incremento/Decremento (valori e rischi) passivi	-4.135.196
Altre variazioni del capitale circolante netto	-4.116.307
3. Flusso finanziario dopo le rettifiche del passivo	-4.294.745

Altre rettifiche	€ 0
Interessi passivi (pagati)	€ 0
Incremento sul reddito pagato	€ 10.629
Dividendi incassati	€ 0
Utile del fondo	-4.26.250
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-4.284.116

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) -€ 27.187

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-4.5.400
Investimenti	€ 5.400
Prezzi di realizzo d'investimenti	€ 0

Immobilizzazioni immateriali	-4.731
Investimenti	€ 731
Prezzi di realizzo d'investimenti	€ 0

Immobilizzazioni finanziarie	-4.10.946
Investimenti	€ 10.946
Prezzi di realizzo d'investimenti	€ 0

Attività finanziarie non immobilizzate	€ 0
Investimenti	€ 0
Prezzi di realizzo d'investimenti	€ 0

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) -€ 12.003

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi	€ 0
Incremento/Decremento (debiti e breve verso banche)	€ 0
Assunzione finanziamenti	€ 0
Restorno finanziamenti	€ 0

Mezzi propri	€ 0
Incremento di capitale e pagamento	€ 0
Cessione (prestito) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e accenti su dividendi) pagati	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 0

Incremento (Decremento) della disponibilità liquida (a e b + c)	-€ 104.263
Disponibilità liquida al 1 gennaio	€ 329.717
Disponibilità liquida al 31 dicembre	€ 225.454

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

Al 31/12/2020

Premessa

Il bilancio di esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e la conseguente applicazione dei principi contabili.

A tal proposito si evidenzia l'utilizzo dei modelli contabili allegati al Decreto del Presidente della Regione Autonoma Trentino Alto Adige nr. 7 d.d. 17/03/2017 (pubblicato sul Bollettino Ufficiale Regionale nr. 12 d.d. 21/03/2017).

Tale Decreto, che modifica il regolamento di esecuzione della Legge regionale 21/09/2007 nr. 5, approvato con decreto del Presidente della Regione 13/04/2006, nr. 4/L e successive modificazioni, relativo alla contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona, tiene conto delle modifiche in tale materia apportate dal Codice Civile e dell'applicazione, per le aziende della provincia di Trento, delle disposizioni del Decreto legislativo 23 giugno 2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili. Il Decreto nr. 7 d.d. 17/03/2017 prevede oltre allo stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e la relazione sull'andamento della gestione, anche la redazione di un rendiconto finanziario. La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale dell'Azienda e del risultato d'esercizio.

Informazioni generali

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Giuseppe" di Roncegno Terme offre servizi socio-sanitari e residenziali rivolti ad un'utenza sia in condizione di autosufficienza che in condizioni di non autosufficienza.

E' opportuno ricordare come, con determinazione del Dirigente il Dipartimento Salute e Solidarietà Sociale della Provincia Autonoma di Trento nr. 57 d.d. 6 maggio 2015, L'A.P.S.P. "S.

Giuseppe" di Roncegno Terme sia stata autorizzata all'esercizio di attività sanitaria e/o socio sanitaria, ai sensi dell'articolo 5 del Decreto Presidente Giunta Provinciale 30-48/2000 per la funzione residenziale di RSA per nr. 58 posti letto, nonché accreditata istituzionalmente, limitatamente a nr. 50 posti letto, con Determinazione provinciale nr. 61 d.d. 8 maggio 2015.

Poiché l'accreditamento ha valenza triennale, in data 21 marzo 2018 il Presidente pro tempore dell'Azienda, signor Carlo Dalpra' ne ha chiesto il rinnovo.

In data 23 luglio 2018 la Commissione tecnica provinciale per l'accreditamento ha effettuato la visita di Audit presso l'Azienda ai fini della verifica dei requisiti (liste di controllo) previsti per il rinnovo. La "Relazione visita di Audit" d.d. 11 settembre 2018 ha espresso parere favorevole al rinnovo dell'accreditamento, formulando, ai fini del miglioramento continuo della qualità, alcune prescrizioni ed evidenziando alcuni ambiti rispetto ai quali vi sono margini di miglioramento mediante ulteriori azioni di sviluppo, riesame delle attività o formalizzazione di quanto viene già svolto. Con determinazione del Dirigente il Dipartimento salute e Solidarietà Sociale nr. 282 d.d. 17 ottobre 2018 si è formalizzato il rinnovo dell'accreditamento istituzionale per la funzione di RSA per nr. 50 posti letto.

A seguito della positiva procedura di rinnovo dell'accreditamento la situazione Aziendale evidenzia la dotazione di 49 posti letto di R.S.A. (Residenza Sanitaria Assistenziale) in regime di Convenzione con l'Azienda Sanitaria Provinciale e 9 posti letto di R.S.A. in regime di "libero mercato" ed a retta differenziata.

I rimanenti 2 posti letto (dei 60 p.l. disponibili) sono rivolti a residenti in condizione di autosufficienza.

Di particolare importanza si annota, in corso di Esercizio, lo stato di emergenza sanitaria a livello mondiale che ha coinvolto pesantemente anche l'A.P.S.P. causando grandi disagi sia al personale dipendente, costretto a lavorare in condizioni assai diverse rispetto alla solita routine, sia agli ospiti della struttura che si sono visti limitare pesantemente la possibilità di incontrare liberamente i propri familiari e quella di usufruire liberamente degli spazi interni ed esterni della struttura.

La situazione di emergenza sanitaria ha inoltre influito pesantemente sul bilancio dell'Azienda da una parte perché, causa le limitazioni d'accesso imposte dall'Autorità sanitaria, gli ingressi di nuovi ospiti non sono stati sufficienti a coprire i posti che via via restavano scoperti, dall'altra parte perché i costi sono comunque aumentati, soprattutto per adeguare la struttura alla situazione di emergenza, per l'acquisto di DPI e prodotti per la sanificazione e per l'assunzione di

personale per la sostituzione temporanea di quanti erano malati o costretti alla quarantena domiciliare.

Tutto questo è stato solo in parte compensato da maggiori contributi ricevuti dalla Provincia e dal pagamento della retta sanitaria da parte di APSS considerando tutti i posti come occupati, senza detrarre la quota di contributo relativa ai posti vacanti.

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 e 12 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" e successive modificazioni e integrazioni. La redazione è avvenuta in conformità ai modelli contabili di cui all'articolo 3 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13 aprile 2006 come modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera b), punto 1.1. del Decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7.

E' stata redatta inoltre la Relazione sulla gestione, così come previsto dall'articolo 14 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 e successive modificazioni e integrazioni.

La presente nota integrativa accompagnatoria al bilancio chiuso al 31/12/2020 è stata redatta sulla base dell'articolo 13 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 e successive modificazioni e integrazioni.

Il richiamato articolo 13 modificato dal Decreto Presidente della Regione n. 7 del 17/03/2017 prevede:

"La nota integrativa deve essere redatta secondo quanto previsto dall'articolo 2427 del Codice Civile e deve indicare altresì le motivazioni degli scostamenti più significativi rispetto al budget."

Come previsto dall'articolo 2423-ter, comma 5, del Codice Civile e dagli articoli 11 e 12 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 e successive modificazioni, viene indicato l'importo delle voci corrispondenti dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

(articolo 2427, primo comma, n. 1, c.c., articolo 28, Decreto Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 come modificato dal Decreto Presidente della Regione n. 12/L del 13/12/2007, dal Decreto Presidente della Regione n. 12/L del 16/12/2008, dal Decreto Presidente della Regione n. 1/L del 09/02/2009 e dal Decreto Presidente della Regione n. 3/L del 14/02/2012)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

Permangono nelle immobilizzazioni immateriali i valori netti dei costi per software acquisiti negli esercizi dal 2015 al 2020, contabilizzate in base al prezzo di acquisto al netto della relativa quota di ammortamento.

Materiali – Beni immobili

L'immobile istituzionale di proprietà del Comune di Roncegno Terme è stato ceduto alla ex Casa di Riposo "S. Giuseppe" di Roncegno Terme con Delibera del Consiglio d'Amministrazione n. 48 d.d. 06/12/2007 avente ad oggetto "Cessione di beni immobili di proprietà comunale alla Casa di Riposo S. Giuseppe con costituzione di vincolo sanitario". La cessione è stata formalizzata con successiva autorizzazione da parte della Giunta Provinciale e con sottoscrizione di contratto in data 31/12/2007.

Pertanto, sia l'immobile istituzionale sia gli immobili già di proprietà dell'Ente sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 del Decreto Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006, come modificato dal Decreto Presidente della Regione n. 12/L del 13/12/2007, dal Decreto Presidente della Regione n. 12/L del 16/12/2008, dal Decreto Presidente della Regione n. 1/L del 09/02/2009 e dal Decreto Presidente della Regione n. 3/L del 14/02/2012, che al comma 2 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 il secondo anno successivo all'iscrizione nel registro di cui all'articolo 18 a conclusione del processo di trasformazione o fusione di una o più istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza i Comuni o altri enti pubblici trasferiscono 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."

Relativamente ai beni immobili acquisiti successivamente al processo di aziendalizzazione, gli stessi sono contabilizzati tenendo conto del prezzo di acquisto e sono oggetto di ammortamento ordinario.

Materiali – Beni mobili

I beni mobili acquistati prima del 01/01/2008 sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 4, Decreto Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 come modificato dal Decreto Presidente della Regione n. 12/L del 13/12/2007, dal Decreto Presidente della Regione n. 12/L del 16/12/2008, dal Decreto Presidente della Regione n. 1/L del 09/02/2009 e dal Decreto

Presidente della Regione n. 3/L del 14/02/2012 che prevede:

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

Gli acquisti di beni operati a decorrere dall'esercizio 2008 sono oggetto di ammortamento ordinario. A decorrere dall'esercizio 2010 sono contabilizzati al lordo dei contributi ricevuti. I contributi vengono imputati a conto economico in funzione della durata del periodo di ammortamento del bene cui si riferiscono ed attraverso la tecnica dei risconti passivi seguendo il dettato del Principio Contabile DIC 16 punto 88.a).

Le aliquote rappresentative della residua possibilità di utilizzazione sono le seguenti:

- Software: 20,00%
- Fabbricati istituzionali: 3,00%
- Impianti generici: 12,50 %
- Attrezzature sanitarie: 12,50%
- Attrezzatura tecnica: 12,00%
- Attrezzatura varia: 12,5%
- Biancheria ed effetti lettereschi: 25%
- Mobili ed arredi: 6,00%
- Macchine d'ufficio ordinarie elettroniche: 11,00%
- Macchine ufficio elettroniche digitali: 20,00%
- Automezzi e veicoli da trasporto: 10,00%
- Autovetture: 10,00%
- Altri beni materiali: 100,00%

L'ammortamento è stato calcolato in base ai giorni di effettivo utilizzo del cespite nell'esercizio.

Materiali – In corso ed accanti

Le immobilizzazioni in corso derivano dal sostenimento degli oneri di progettazione preliminare dei lavori per la realizzazione per la realizzazione di alcune opere di riqualificazione del patrimonio immobiliare dell'A.P.S.P. "S. Giuseppe" – Roncegno Terme.

Gli interventi di cui trattasi riguardano principalmente la realizzazione della nuova sala polifunzionale e il completamento del nuovo edificio-magazzino e parcheggio. Tali oneri di progettazione sono stati affrontati in relazione alla successiva richiesta alla P.A.T. di finanziamento di tali lavori in conto capitale.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo da parte dell'azienda e sono iscritte al costo di acquisto.

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

Rimanenze magazzino

Le rimanenze finali di magazzino sono state valutate al costo specifico di acquisto, sulla base dell'inventario fisico effettuato alla chiusura dell'esercizio.

Crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzato al termine dell'esercizio.

Fondo TFR

È contabilizzato in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 6, Decreto Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 come modificato dal Decreto Presidente della Regione n. 12/L del 13/12/2007, dal Decreto Presidente della Regione n. 12/L del 16/12/2008, dal Decreto Presidente della Regione n. 1/L del 09/02/2009 e dal Decreto Presidente della Regione n. 3/L del 14/02/2012 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, al netto degli accanti erogati, 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 della quota IPS a carico dell'INPDAP.

Gli anticipi erogati al dipendente in conto INPDAP sono iscritti nel conto Crediti v/INPDAP x anticipi TFR collocato tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, che corrisponde al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti

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

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi per l'erogazione di servizi e vendite di beni sono riconosciuti rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e riguardano l'IRES dovuta sui redditi derivanti da terreni agricoli, da fabbricati istituzionali, in quanto le attività istituzionali non sono soggette ad imposta in base all'articolo 74, comma 2 del Decreto Presidente della Repubblica 22/12/1986, n. 917 (Non costituiscono esercizio dell'attività commerciale: b. l'esercizio di attività previdenziali, assistenziali e sanitarie da parte di enti pubblici esclusivamente a tal fine, comprese le aziende sanitarie locali.)

A carico del bilancio aziendale non viene calcolata l'IRAP in quanto le A.P.S.P. sono esentate in virtù del disposto dell'articolo 15, comma 9, della Legge Provinciale 21/12/2007, n. 23.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

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

Dati sull'occupazione

(articolo 2427, primo comma, n. 25, c.c.)

Il numero medio dei dipendenti al 31/12/2020, ripartito per categoria, risulta il seguente:

Figure professionali	31/12/2020	Categoria CCPL
Direttore	0,00	=
Direttore in convenzione	0,50	Dirigente
Infermieri	7,67	Ce
Infermieri in convenzione	1,00	=
OSS/OSA/Auxiliari	29,69	Be/Bb/A
Fisioterapisti	1,17	Ce
Animatori	1,33	Bb
Amministrativi	2,67	Cb
Coordinatrice	1,00	Ce
Lavanderia/mensa/cucina	1,00	A
Manutentore	1,00	Bb
	47,03	

Il contratto di lavoro applicato è quello del personale dell'area del comparto autonomie locali della Provincia Autonoma di Trento – area non dirigenziale rinnovato da ultimo con accordo di data 01/10/2018 riguardante il triennio 2016/2018. Per la figura del Direttore è stata sottoscritta una convenzione per la gestione associata dello stesso con l'A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.25 del 10/09/2019) per il che va dal 01/12/2019 fino al 12/06/2023.

ATTIVO

A) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.501,15	7.529,09	2.027,94

DESCRIZIONE	VALORE LORDO			FONDO AMMORTAMENTO				Valore Netto al 31/12/2020	
	31/12/19	Incres.	Decres.	31/12/20	31/12/19	Ammor.	Disam.		31/12/19
Costi per software	21.281,29	732,00	0,00	22.013,29	13.751,21	2.758,99	0,00	18.512,34	5.501,15
immobilizzazioni immateriali in corso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	21.281,29	732,00	0,00	22.013,29	13.751,21	2.758,99	0,00	18.512,34	5.501,15

Le variazioni intercorse corrispondono alla contabilizzazione delle quote di ammortamento diretto dei costi per software e all'acquisto del nuovo software PagoPA.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.089.639,02	10.241.287,98	-151.648,96

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

DESCRIZIONE	VALORE LORDO			FONDO AMMORTAMENTO				Valore Netto al 31/12/2020	
	31/12/19	Incres.	Decres.	31/12/20	31/12/19	Ammor.	Disam.		31/12/20
Terroni	24.299,38	0,00	0,00	24.299,38	18.176,11	0,00	0,00	18.176,11	10.811,25
Fabbricati strutturali	12.881.703,67	0,00	0,00	12.881.703,67	1.040.146,09	205.584,27	0,00	1.245.830,36	9.146.893,21
Imm. Materiali in corso	11.035,81	2.000,00	0,00	13.035,81	0,00	0,00	0,00	0,00	21.035,81
Impianti generali	89.899,10	0,00	0,00	89.899,10	31.611,80	1.826,30	0,00	33.438,10	3.080,58
Attrezzature sanitarie	136.136,54	0,00	0,00	136.136,54	200.157,42	6.571,17	0,00	206.728,59	20.465,41
Attrezzatura tecnica	180.042,40	0,00	0,00	180.042,40	282.315,18	3.458,14	0,00	347.874,71	14.954,09
Attrezzature varie	24.241,10	0,00	0,00	24.241,10	39.068,02	154,30	0,00	39.890,32	4.151,08
Biancheria ed effetti stoffe	33.738,05	0,00	0,00	33.738,05	11.407,63	2.961,60	0,00	14.449,23	5.188,81
Mobili e arredi	824.742,08	3.605,36	0,00	828.347,44	561.080,11	28.384,38	0,00	609.814,89	247.172,57
Macchine off. aut. elem.	17.987,17	0,00	0,00	17.987,17	18.888,80	1.891,15	0,00	20.850,17	6.401,10
Macchine off. elett. digitali	49.808,11	0,00	0,00	49.808,11	27.345,13	3.580,42	0,00	40.809,61	4.884,11
Autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autoveicoli	11.280,30	0,00	0,00	11.280,30	28.854,09	1.812,12	0,00	39.748,51	1.491,39

APRIBEN materiali	1.461,20	0,00	0,00	1.461,20	1.461,20	0,00	0,00	1.461,20	0,00
TOTALE	12.478.761,09	3.605,36	0,00	12.478.808,45	1.216.086,18	139.475,92	0,00	1.182.610,27	10.089.639,02

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali sono attribuibili alla voce immobilizzazioni materiali in corso per il pagamento degli onorari per la progettazione delle opere di realizzazione sala giardino d'inverno e completamento magazzino e all'acquisto di attrezzature e arredi.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari al costo delle immobilizzazioni.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
139.961,62	129.022,07	10.939,55

Partecipazioni

DESCRIZIONE	31/12/2019	INCREMENTO	DECREMENTO	31/12/2020
Partecipazioni	826,24	0,00	0,00	826,24
Totale	826,24	0,00	0,00	826,24

Le partecipazioni ad altre imprese sono iscritte al costo di sottoscrizione di euro 826,24.

Trattasi di partecipazione al capitale nella Società Cooperativa U.P.I.P.A., la cui sottoscrizione è avvenuta in base a delibera del Consiglio di Amministrazione n. 21 dd. 22/07/1999. La Società si propone di studiare e coordinare i problemi degli associati, promuovendone idonee soluzioni, attuare forme di collegamento e di solidarietà fra gli associati, rappresentare e tutelare gli interessi degli associati nei confronti di Regione, Provincia e Organizzazioni Sindacali, tenere i rapporti con le associazioni che operano nel settore dell'assistenza sociale, cooperare ad ogni iniziativa di interesse sociale, predisporre programmi per la ricerca, la formazione e l'aggiornamento del personale degli enti associati. L'A.P.S.P. ha contabilizzato nell'esercizio 2020 l'importo di euro 20.816,40 quale quota di costo di propria competenza relativamente ai servizi erogati dalla Cooperativa.

Altre immobilizzazioni finanziarie

DESCRIZIONE	31/12/2019	INCREMENTO	DECREMENTO	31/12/2020
Crediti v/INPDAP x anticipi TFR	128.195,83	10.939,55	0,00	139.135,38
Totale	128.195,83	10.939,55	0,00	139.135,38

Si riferiscono agli anticipi del Trattamento di Fine Rapporto erogati ai dipendenti in conto INPDAP.

B) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variations
10.804,96	10.374,56	430,37

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

Si evidenzia un lieve incremento delle rimanenze del magazzino da un esercizio all'altro. Il magazzino finale rispetto a quello contabilizzato ad inizio anno ha un aumento pari al 3,98%.

Le giacenze alla data del 31 dicembre 2020 valutate applicando il metodo del costo specifico sono così composte:

Descrizione	Totale
Scorte farmaci e materiale sanitario	3.296,15
Scorte presidi per incontinenza	3.218,05
Scorte prodotti pulizia	962,89
Scorte gasolio	350,00
Scorte generi alimentari	2.777,87
Scorte diversi	200,00
Totale	10.804,96

Per quanto concerne le scorte di farmaci e materiale sanitario si ricorda che le stesse derivano dalla fornitura diretta da parte dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari come stabilito annualmente dalle direttive provinciali in materia di assistenza in RSA. La suddetta fornitura viene gestita contabilmente a costi e ricavi.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
420.175,58	230.849,05

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	221.340,79			221.340,79
Crediti diversi	198.149,40			198.149,40
Crediti Tributari	624,44			624,44
Totale	420.175,58	0,00	0,00	420.175,58

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

Voce	31/12/2020
Crediti v/ospiti	96.626,02
Crediti per fatture da emettere	122.786,77
Fondo svalutazione crediti	0,00
Totale	219.412,79

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

CREDITO VERSO OSPITI

Rette euro 96.626,02

CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE

APSS euro 122.786,77

CREDITI DIVERSI

Ammontano ad euro 198.149,40 e si riferiscono a:

Crediti v/PAT per contributi	190.937,40
Crediti diversi per imposta di sanificazione Covid19	7.212,00
Altri crediti vs/Erario	624,44

III. Attività finanziarie non immobilizzate: non presenti**IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
225.454,63	329.717,17

DESCRIZIONE	31/12/2020
Denaro e altri valori in cassa	846,76
Depositi bancari e postali	224.607,87
Totale	225.454,63

Il saldo si distingue in denaro effettivamente esistente in cassa e la disponibilità di fondi su conto corrente bancario alla data di chiusura dell'esercizio. I saldi contabili corrispondono a quanto rappresentato sull'estratto conto bancario.

C) Ratei e Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2020
438,55

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

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

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Risconti attivi diversi	438,55
Ratei attivi diversi	0,00
Totale	438,55

I risconti contabilizzati si riferiscono a canoni di manutenzione sulla voce attrezzature e impianti.

PASSIVO

A) Capitale di dotazione

(articolo 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, c.c.)

(articolo 28 comma 7, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006)

Saldo al 31/12/2020
6.676.958,07

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Capitale di dotazione	6.375.561,18	0,00	0,00	6.375.561,18
Riserve di utili	350.154,37	35.400,03	0,00	385.554,40
Risultato d'esercizio	35.400,03	0,00	84.157,51	119.557,54
Totale	6.761.115,58	35.400,03	84.157,51	6.676.958,07

L'utile derivante dall'esercizio 2019, come si evince dal prospetto sopra riportato, è stato trasferito al Fondo di riserva.

B) Capitale di Terzi

I) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020
70.000,00

Descrizione	31/12/2019	Accantonamenti	Utilizzi	31/12/2020
Fondo prod personale	10.000,00	10.000,00	0,00	20.000,00
Fondo rischi contr. legali	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Fondo rischi diversi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Fondo rischi manutenz	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Totale	60.000,00	10.000,00	0,00	70.000,00

Il fondo produttività del personale è stato istituito ed alimentato ai sensi del comma 3 dell'art.137 del "Contratto Collettivo Provinciale di lavoro del personale del comparto Autonomie Locali – area non dirigenziale – per il triennio giuridico – economico 2016/2018" per poter incrementare la "quota obiettivi specifici" del F.O.R.E.G. in caso di esigenze particolari o per incentivare attività istituzionali. Il fondo rischi per controversie legali, istituito nel corso dell'esercizio 2018 e incrementato nel 2019 a fronte di contenzioso legale, tuttora in corso, non è stato utilizzato durante il 2020 ma si ritiene opportuno confermarlo vista la prosecuzione di tale contenzioso e visto il rischio di eventuali controversie che dovessero sorgere in conseguenza all'emergenza Covid 19.

Il fondo rischi diversi è stato costituito per far fronte a possibili mancati pagamenti di rette da parte

di alcuni ospiti.

Si è decisa la costituzione di un fondo manutenzioni per cautelare l'Azienda in merito a possibili improvvisi e gravi guasti ad attrezzature e impianti.

ii) Trattamento di fine rapporto

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

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
F.do TFR a carico APSP (netto anticipi)	406.725,21	49.899,00	76.366,53	380.257,67
Totale	406.725,21	49.899,00	76.366,53	380.257,67

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Azienda al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e del credito presunto verso l'INPDAP come quota IPS. Tra le Attività alla voce Altre immobilizzazioni finanziarie è riportata la quota degli anticipi sul TFR erogati al dipendente in conto INPDAP.

iii) Debiti

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

Saldo al 31/12/2020
546.533,93

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	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	204.838,24	0,00	0,00	204.838,24
Debiti diversi	341.695,69	0,00	0,00	341.695,69
Totale	546.533,93	0,00	0,00	546.533,93

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

Non presenti

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	91.287,48
Debiti per fatture da ricevere	113.550,76
Totale	204.838,24

Debiti diversi

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Erario c/IVA	0,00
Debiti tributari	24.072,50
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	108.882,49
Debiti verso dipendenti e collaboratori	192.579,28
Altri debiti	926,06
IVA a debito SPLIT PAYMENT	15.235,36
Totale	341.695,69

Nelle categorie di debiti sopra descritte sono compresi tra gli altri i debiti sorti in dipendenza dell'elaborazione paghe del mese di dicembre per i quali la manifestazione numeraria è prevista nel mese di gennaio (es. erario c/ritenute dipendenti € 23.812,80, debiti v/INPDAP € 82.064,80), i debiti v/dipendenti e collaboratori per oneri riferiti al 2020 ma la cui liquidazione è prevista nel corso dell'esercizio 2021 (fondo incentivante € 46.068,00), il debito per ratei ferie del personale dipendente (€ 46.646,90) e la recentemente istituita indennità Covid (€ 26.051,54). Gli altri debiti si riferiscono prevalentemente a trattenute sindacali su stipendi, ad oneri di tesoreria ed a rimborsi spese ai dipendenti.

Conseguentemente alla gestione IVA da Split-payment introdotto dalla Legge 23/12/2014, n. 190, è presente il debito IVA (€ 15.235,36).

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

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Altri	Totale
Italia	204.868,24	341.695,69	546.533,93
Totale	204.868,24	341.695,69	546.533,93

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

Debiti verso banche ed altri finanziatori: non presenti

C) Ratei e Risconti Passivi

Saldo al 31/12/2020
3.200.114,88

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

La composizione della voce è così dettagliata:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ratei passivi diversi	0,00
Risconti passivi diversi	3.200.114,88
Totale	3.200.114,88

I risconti passivi si riferiscono interamente a contributi, ricevuti dalla Provincia Autonoma di Trento, a fronte di investimenti in immobilizzazioni materiali, che vengono imputati a conto economico in funzione della durata del periodo di ammortamento del bene cui si riferiscono attraverso la tecnica dei risconti passivi seguendo il dettato del Principio Contabile OIC 16 punto F. 88.a). La loro durata è in parte superiore ai 5 anni.

Conto economico

Si riporta di seguito il conto economico 2020 per il quale ad ulteriore informativa è stato predisposto il raffronto con l'esercizio precedente come richiesto dalla circolare n. 1/2011 d.d. 25 marzo 2011 del Servizio politiche sociali e abitative della P.A.T.

A seguire si riporta il conto economico 2020 confrontato con il budget dello stesso esercizio a norma di quanto previsto dall'articolo 13 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006. Sono riportate anche le differenze intervenute presentate, ove possibile, anche in termini di variazione percentuale di incremento o decremento.

Infine vengono prese in esame le componenti delle singole voci approfondendo le variazioni più significative intervenute rispetto al budget e rispetto all'esercizio precedente.

MANUTENZIONI	76.888,35	92.248,54	-15.360,19
MANUTENZIONI	76.888,35	92.248,54	-15.360,19
Manutenzione fabbricati	3.983,30	305,00	3.678,30
Manutenzione giardini e piante	804,00	1.238,30	-384,30
Manutenzione ascensori	2.094,52	1.885,68	208,84
Manutenzioni automezzi	320,00	286,47	33,53
Manutenzioni attrezzature e impianti	21.329,20	26.159,79	-4.830,59
Manutenzioni macchine ufficio	341,60	932,82	-591,22
Canoni assistenza software e hardware	20.469,09	29.494,50	-25,41
Altre manutenzioni e riparazioni	38.556,63	31.965,62	6.591,01
UTENZE	76.391,10	80.046,65	-3.655,55
UTENZE	76.391,10	80.046,65	-3.655,55
Telefoniche fisso	2.853,00	3.704,82	-851,82
Telefoniche cellulari	1.780,40	1.641,58	138,82
Energia elettrica	19.784,72	22.504,02	-2.719,30
Gas metano	22.228,78	25.960,45	-3.731,67
Acqua	8.000,00	7.300,00	700,00
Rifiuti solidi urbani	16.761,84	17.908,92	-1.147,08
Servizio smaltimento rifiuti speciali	4.981,78	787,80	4.193,98
Altre utenze	0,00	0,00	0,00
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	18.629,18	45.353,46	-26.724,30
CONSULENZE	18.629,18	45.353,46	-26.724,30
Consulenze mediche	0,00	0,00	0,00
Consulenze igiene e sicurezza	7.108,23	5.653,75	1.454,48
Consulenze informatiche	356,50	0,00	356,50
Consulenze amministrative e gestionali	8.657,31	19.243,36	-10.586,05
Consulenze qualità	601,04	5.026,00	-4.424,96
Consulenze formazioni	1.866,10	9.887,19	-8.021,09
Consulenze legali	0,00	5.094,81	-5.094,81
Consulenze psicologiche	0,00	0,00	0,00
Altre consulenze	0,00	448,35	-448,35
COLLABORAZIONI	0,00	0,00	0,00
Collaborazioni Co. Co. Pro.	0,00	0,00	0,00
Oneri sociali Co. Co. Pro.	0,00	0,00	0,00
INAIL Co. Co. Pro.	0,00	0,00	0,00
PRESTAZIONI INTERINALI	0,00	0,00	0,00
Interinali assistenziali	0,00	0,00	0,00
Interinali psicosociali	0,00	0,00	0,00
Interinali servizi sociali	0,00	0,00	0,00
PRESTAZIONI OCCASIONALI	0,00	0,00	0,00
Prestazioni occasionali	0,00	0,00	0,00
Oneri sociali prestazioni occasionali	0,00	0,00	0,00
ORGANI ISTITUZIONALI	6.224,62	7.135,36	-910,74
AMMINISTRATORI	2.246,36	2.060,16	186,20
Compensi amministratori	1.814,00	1.776,00	38,00
Contributi su compensi amministratori	432,36	284,16	148,20
REVISORI DEI CONTI	3.978,26	5.075,20	-1.096,94
Compensi revisori dei conti	3.978,26	5.075,20	-1.096,94
Contributi su compensi revisori dei conti	0,00	0,00	0,00
SERVIZI DIVERSI	16.006,27	17.654,43	-1.648,16
SERVIZI DIVERSI	16.006,27	17.654,43	-1.648,16
Assicurazioni	13.734,83	12.734,43	1.000,40
Spese per concorsi	0,00	999,23	-999,23
Oneri bancari	1.383,00	1.442,00	-59,00
Spese postali	751,24	804,80	-53,56
Altre spese per servizi	0,00	300,00	-300,00
Spese per rimborsi KM	335,20	1.413,99	-1.078,79

Godimento Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00
Godimento Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00
AFFITTI PASSIVI (IMMOBILI)	0,00	0,00	0,00
Locazioni passive immobili	0,00	0,00	0,00
AFFITTI E NOLEGGI BENI MOBILI	0,00	0,00	0,00
Noleggi o autoverture	0,00	0,00	0,00
Noleggi altri beni	0,00	0,00	0,00
LOCAZIONI FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00
Canoni di leasing	0,00	0,00	0,00
COSTO PER IL PERSONALE	1.846.432,84	1.785.447,25	60.985,59
SALARI E STIPENDI	1.236.230,16	1.221.986,14	14.244,02
STIPENDI DEL PERSONALE	1.236.230,16	1.221.986,14	14.244,02
Salari	0,00	0,00	0,00
Stipendi	1.236.230,16	1.221.986,14	14.244,02
ONERI SOCIALI	371.605,22	375.805,49	-4.199,27
ONERI SOCIALI PERSONALE	361.595,97	365.721,23	-4.125,26
Oneri sociali salari	0,00	0,00	0,00
Oneri sociali stipendi	359.593,17	363.657,36	-4.064,19
Contributo di solidarietà	2.002,80	2.002,85	-0,05
ONERI SOCIALI PERSONALE	10.073,25	10.134,26	-60,95
INAIL salari	0,00	0,00	0,00
INAIL stipendi	10.073,25	10.134,26	-60,95
T.F.R.	46.713,71	44.305,62	2.408,09
T.F.R. PERSONALE	46.713,71	44.305,62	2.408,09
Q.ta accantonamento TFR salari	0,00	0,00	0,00
Q.ta accantonamento TFR stipendi	46.713,71	44.305,62	2.408,09
TFR salari	0,00	0,00	0,00
TFR stipendi	0,00	0,00	0,00
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	21.647,09	22.223,13	-576,04
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	21.647,09	22.223,13	-576,04
Contributo fondo pensione complementare	21.647,09	22.223,13	-576,04
ALTRI COSTI	70.092,72	11.027,99	59.064,73
ALTRI COSTI PERSONALE	70.092,72	11.027,99	59.064,73
Altri costi del personale	70.092,72	11.027,99	59.064,73
AMMORTAMENTI	159.809,35	160.160,78	-351,43
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	159.809,35	160.160,78	-351,43
AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.759,93	2.936,59	-176,66
Amm.to costi impianto e ampliamento	0,00	0,00	0,00
Amm.to costi di pubblicità	0,00	0,00	0,00
Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0,00	0,00	0,00
Amm.to software	2.759,93	2.936,59	-176,66
Amm.to migliorie/adattamenti beni di 3°	0,00	0,00	0,00
AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	157.049,32	157.224,19	-174,87
Amm.to fabbricati istituzionali	305.584,37	105.584,37	200,00
Amm.to fabbricati abitativi	0,00	0,00	0,00
Amm.to costruzioni leggere	0,00	0,00	0,00
Amm.to impianti generici	1.866,92	1.866,92	0,00
Amm.to impianti specifici	0,00	0,00	0,00
Amm.to macchine specifici	0,00	0,00	0,00
Amm.to attrezzature sanitarie	6.575,71	6.547,32	28,39
Amm.to attrezzature tecnica	3.459,34	3.696,99	-237,65
Amm.to attrezzature varia	924,82	1.086,10	-161,29
Amm.to biancheria ed effetti letterari	3.961,60	3.724,83	236,77
Amm.to mobili ed arredi	28.544,58	28.580,15	-35,57
Amm.to macchine ufficio ord./elettroniche	1.681,35	1.622,84	58,51
Amm.to macchine ufficio elettr./digitali	2.560,42	3.002,49	-442,07
Amm.to automezzi e veicoli di trasporto	0,00	0,00	0,00

Attivo	2.912,22	2.912,22	0,00
Attivo altri beni materiali	0,00	0,00	0,00
Attivo terreni	0,00	0,00	0,00
SVALUTAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00	0,00
Svalutazione immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00
Svalutazione imm. immobiliarie	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI	10.000,00	60.000,00	-50.000,00
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00	0,00
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00	0,00
Acc. to per riserve per il re su credito	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	10.000,00	60.000,00	-50.000,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	10.000,00	60.000,00	-50.000,00
Accantonamento rischi contrattuali legali	0,00	30.000,00	-30.000,00
Altri accantonamenti per rischi	0,00	30.000,00	-30.000,00
Accantonamento FONDO INTEGRAZIONE RET	0,00	0,00	0,00
Accantonamento Fondo Alboveo contrattuali	0,00	0,00	0,00
Accantonamento per manutenzioni	0,00	30.000,00	-30.000,00
Accantonamento fondo produttività personale	17.677,64	19.118,37	-1.440,73
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.677,64	19.118,37	-1.440,73
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.677,64	19.118,37	-1.440,73
IMPOSTE E TASSE	2.003,13	3.246,11	-1.242,98
Imposta di bollo	1.541,27	2.248,75	-1.207,55
Imposta di registro	0,00	0,00	0,00
Tasse di discarica automati	181,03	382,74	-1,36
IVA indeducibili pro-ova	0,00	0,00	0,00
Tasse di concessione governative	0,00	0,00	0,00
Imposte e tasse diverse	278,13	314,62	-36,49
ALTRI ONERI	15.674,31	15.872,36	-197,95
Cancelleria	2.056,45	3.242,47	-1.186,02
Oneri	0,00	0,00	0,00
Giornali, riviste e pubblicazioni	1.793,55	1.594,00	199,55
Quote annue adesione ad ass. di categoria	10.252,87	10.252,87	0,00
Arroccamenti passivi	2,48	8,31	-5,86
Perdite ante su crediti	0,00	0,00	0,00
Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00
Oneri vari di gestione	0,00	0,00	0,00
Spese istruttoria dappi	3.639,00	630,57	3.008,43
Spese istruttoria passiva ordinaria	0,00	204,00	-204,00
MINUSVALENZE SU CESSIONI ORD. DI BENI	0,00	0,00	0,00
MINUSVALENZE SU CESSIONI ORD. DI BENI	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze patrimoniali ordinaria	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	-81.976,83	37.582,83	-119.559,66
C) Proventi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
5) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00
Dividendi	0,00	0,00	0,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli e obbligazioni	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli e obbligazioni	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze da vendita titoli	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi	0,00	0,00	0,00
57) Interessi e altri oneri finanziari	-3,48	0,00	-3,48
INTERESSI PASSIVI	-3,48	0,00	-3,48
INT. PASSIVI SU DEBITI A M/L TERMINE	0,00	0,00	0,00
Interessi su passivi su mutui	0,00	0,00	0,00
INT. PASSIVI SU DEBITI BANCARI A BREVE	0,00	0,00	0,00
Interessi su passivi bancari	0,00	0,00	0,00

ALTRI INTERESSI PASSIVI	-3,48	0,00	-3,48
Interessi passivi a fornitori	0,00	0,00	0,00
Altri interessi passivi	-3,48	0,00	-3,48
ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze da alienazione titoli	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15-16-17+18a)	-3,48	0,00	-3,48
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
RIVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
RIVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
Rivalutazioni di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
Rivalutazioni di immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Rivalutazioni titoli in attivo circolante	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni di immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Svalutazione Titoli in attivo circolante	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (18-19)	0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
20) Proventi	0,00	0,00	0,00
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
SOPRAVVVENUTE ATTIVE	0,00	0,00	0,00
SopraVVvenute attive	0,00	0,00	0,00
Contributi in c/impianto (terreni e grec)	0,00	0,00	0,00
Erpazioni liberali	0,00	0,00	0,00
SopraVVvenute attive di natura straordinaria	0,00	0,00	0,00
PLUSVALENZE SU CESSIONI STRAORD. DI BENI	0,00	0,00	0,00
PLUSVALENZE SU CESSIONI STRAORD. DI BENI	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinaria alienazione terreni	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinaria alienaz. fabbricati	0,00	0,00	0,00
Altre plusvalenze straordinaria	0,00	0,00	0,00
21) Oneri	0,00	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
SOPRAVVVENUTE PASSIVE	0,00	0,00	0,00
SopraVVvenute passiv	0,00	0,00	0,00
Imposte e oneri straordinari precedenti	0,00	0,00	0,00
SopraVVvenute passive diverse	0,00	0,00	0,00
MINUSVALENZE SU CESSIONI STRAORD. BENI	0,00	0,00	0,00
MINUSVALENZE SU CESSIONI STRAORD. BENI	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze straordinaria alienazione terreni	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze straordinaria alienazione fabbricati	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze straordinaria diverse	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00	0,00
RESULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-81.980,31	37.582,83	-119.563,14
Imposta sul reddito	-2.176,00	-2.180,00	6,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-2.176,00	-2.180,00	6,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-2.176,00	-2.180,00	6,00
IRPEF	-2.176,00	-2.180,00	6,00
IRAP	0,00	0,00	0,00
Risultato d'esercizio	-84.157,53	35.402,83	-119.557,54
RESULTATO DI ESERCIZIO	-84.157,53	35.402,83	-119.557,54
RESULTATO DI ESERCIZIO	-84.157,53	35.402,83	-119.557,54
UTILE D'ESERCIZIO	0,00	35.402,83	-35.402,83
Utile d'esercizio economico	0,00	35.402,83	-35.402,83
PERDITA DI ESERCIZIO	-84.157,53	0,00	-84.157,53
Perdita di esercizio economico	-84.157,53	0,00	-84.157,53

CONTO ECONOMICO - esercizio 2020			
Descrizione	Consuntivo	Budget	Differenza
A) Valore della produzione	2.858.923,74	2.894.911,00	14.012,74
RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.518.762,14	2.582.201,00	-63.438,86
RICAVI APS/P - CASA DI SOGGIORNO	2.518.762,14	2.582.201,00	-63.438,86
SERVIZI AGGIUNTIVI SEMIRESIDENZIALI	0,00	0,00	0,00
INCREMENTI DI IMM. X LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
INCREMENTI DI IMM. X LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	996.161,60	282.710,00	77.451,60
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	996.173,00	281.100,00	75.513,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.488,60	1.550,00	1.938,60
RENDITE PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00
B) Costi della produzione	2.948.901,77	2.835.811,00	113.090,77
CONSUMO DI BENI E MATERIALI	249.685,52	194.906,00	54.719,52
ACQUISTI	250.115,89	194.906,00	55.149,89
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-430,37	0,00	-430,37
SERVIZI	657.296,52	707.500,00	-50.203,48
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERS	140.544,16	133.700,00	6.844,16
SERVIZI AFFIDATI	322.612,86	317.800,00	4.812,86
MANUTENZIONI	75.688,35	95.400,00	-19.711,65
UTENZE	75.390,10	84.900,00	-9.509,90
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	13.629,16	64.900,00	-51.270,84
ORGANI ISTITUZIONALI	6.224,62	9.500,00	-3.275,38
SERVIZI DIVERSI	16.066,27	21.900,00	-5.833,73
GDIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00
COSTO PER IL PERSONALE	1.886.432,84	1.758.185,00	128.247,84
SALARI E STIPENDI	1.336.330,16	1.268.500,00	67.830,16
ONERI SOCIALI	371.689,22	355.675,00	16.014,22
T.F.R.	46.733,73	55.900,00	-8.166,27
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	21.647,09	14.210,00	7.437,09
ALTRI COSTI	70.082,73	66.900,00	3.182,73
AMMORTAMENTI	158.809,25	158.650,00	159,25
AMMORTAMENTI E SVALLUTAZIONI	158.809,25	158.650,00	159,25
ACCANTONAMENTI	10.000,00	0,00	10.000,00
SVALLUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	10.000,00	0,00	10.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.677,64	19.510,00	-1.832,36
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.677,64	19.510,00	-1.832,36
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-81.978,03	5.100,00	-87.078,03
C) Proventi e oneri finanziari			0,00
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	-3,48	-100,00	96,52
INTERESSI PASSIVI	-3,48	-100,00	96,52
ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	-3,48	-100,00	96,52
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			0,00
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (18-19)	0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari			0,00
20) Proventi	0,00	0,00	0,00
21) Oneri	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00	0,00
RESULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-81.981,51	5.000,00	-86.981,51
Imposte sul reddito	-2.276,00	-5.000,00	2.724,00
UTILE D'ESERCIZIO	-84.257,51	0,00	-84.257,51

A) Valore della produzione

CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019	DIFFERENZA
2.858.923,74	2.915.294,72	-56.370,98

La diminuzione del valore della produzione dall'esercizio 2019 all'esercizio 2020 è determinata fondamentalmente dai seguenti fattori:

- Diminuzione del numero di ospiti convenzionati presenti a seguito del blocco parziale degli ingressi determinato dall'emergenza sanitaria Covid19, ciò ha causato il calo nell'incasso delle relative rette alberghiere per € 33.447,00 rispetto all'esercizio precedente, mentre la parte sanitaria è stata pagata col criterio vuoto per pieno da parte di APSS;
- Diminuzione del numero di ospiti non convenzionati presenti a seguito del blocco totale degli ingressi determinato dall'emergenza sanitaria Covid19, ciò ha causato il calo nell'incasso delle relative rette per € 85.191,50 rispetto all'esercizio precedente.

Ciò è stato parzialmente compensato dai seguenti fattori:

- Istituzione da parte della Provincia Autonoma di Trento di un contributo ai sensi dell'articolo 31bis della Legge Provinciale 13/05/2020 n. 3, dell'articolo 25 della Legge Provinciale 28/12/2020 n. 16 e della Deliberazione della Giunta Provinciale n. 2265 del 22/12/2020 per un importo di € 30.688,00;

CONSUNTIVO	BUDGET	DIFFERENZA
2.858.923,74	2.877.911,00	14.012,77

Passando all'analisi degli scostamenti intervenuti rispetto al bilancio di previsione si sottolinea che la variazione intervenuta è dovuta alla copertura da parte della PAT degli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale dei dipendenti, dal bonus Covid da erogare ai dipendenti e dal contributo straordinario istituito per ristorare in parte le perdite causate alle A.P.S.P. dalla situazione di emergenza sanitaria dovuta all'epidemia di Covid19. Sono stati infatti realizzati maggiori ricavi (voce altri ricavi e proventi) per contributi da parte della PAT (+77.451,60), di cui si è già detto in precedenza.

Relativamente ai ricavi per rette residenziali, si sono registrati minori ricavi in causati dalle minori presenze realizzate (-63.438,86).

DESCRIZIONE	31/12/2020
Ricavi da vendite e prestazioni	2.518.762,14
Contributi ordinari ricevuti	336.673,00
Altri ricavi e proventi	3.488,60
Totale	2.858.923,74

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

CATEGORIA	31/12/2020
RSA - Casa di soggiorno	2.518.762,14
Servizi semiresidenziali	0,00
Totale	2.518.762,14

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

B) Costo della produzione

CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019	DIFFERENZA
2.940.901,77	2.877.712,69	63.189,08

La variazione realizzata mettendo a confronto il conto economico del corrente esercizio con quello 2019, rispetto al costo della produzione, si intende motivata considerando i seguenti aspetti più significativi:

- CONSUMO DI BENI E MATERIALI (+62.580,38)
 - in gran parte influenzato da maggiori oneri per acquisto di DPI e prodotti igienizzanti necessari a prevenire e fronteggiare l'epidemia di Covid19;
- SERVIZI (-8.582,59)
 - maggiori oneri per infermieri convenzionati (+21.972,94) conseguenti a servizi aggiuntivi richiesti alla Cooperativa,
 - maggiori oneri per servizi socio animativi occupazionali per aumento personale impiegato rispetto all'anno precedente (+4.830,87)
 - maggiori oneri per altri servizi di assistenza alla persona per ricovero ospiti infetti nelle strutture Covid istituite dalla Provincia Autonoma di Trento (+7.696,00)
 - maggiori oneri per appalto pulizie (+5.952,14) per operazioni di pulizie straordinarie e disinfezioni,
 - minori oneri per manutenzioni (-15.360,19)

- minori oneri per consulenze e collaborazioni, in particolare amministrative (-10.586,05), qualità (-4.424,96), formazione (-8.021,09)
- COSTO PER IL PERSONALE (+60.985,55)
 - il costo del personale ha subito un incremento dato dalla variabilità della dotazione organica in corso d'anno oltre ai maggiori oneri derivanti dall'adeguamento contrattuale e dal bonus Covid istituito dalla Provincia.
- AMMORTAMENTI (-353,53)
 - andamento progressivo degli ammortamenti in relazione agli investimenti realizzati, controbilanciato dalle quote contributo PAT già esposto nell'analisi del Valore della Produzione
- ACCANTONAMENTI (-50.000,00)
 - nell'esercizio 2020 si mantengono gli accantonamenti già presenti e si procede all'accantonamento di € 10.000,00 per fondo produttività personale dipendente.
- ONERI DIVERSI DI GESTIONE (-1.440,73)
 - la differenza tra i due esercizi per il presente raggruppamento è sostanzialmente generata da minori oneri per cancelleria e spese risarcitorie ospiti.

Si procede all'analisi delle variazioni intervenute sul costo della produzione rispetto al budget

CONSUNTIVO	BUDGET	DIFFERENZA
2.940.901,77	2.839.811,00	101.090,77

La variazione intervenuta rispetto al budget, come rappresentato in termini numerici nel prospetto che segue è dovuta essenzialmente alla realizzazione dei fatti di gestione enunciati nei rispettivi richiami sotto esposti.

DESCRIZIONE	31/12/2020	BUDGET	DIFFERENZA
Consumo di beni e materiali	249.685,52	194.966,00	54.719,52
Servizi	657.296,52	707.500,00	-50.203,48
Godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0,00
Costo per il Personale	1.846.432,84	1.758.185,00	88.247,84
Ammortamenti	159.809,25	159.650,00	159,25
Accantonamenti	10.000,00	0,00	10.000,00
Oneri diversi di gestione	17.677,64	19.510,00	-1.832,36

Totale	2.940.901,77	2.839.811,00	101.090,77
---------------	---------------------	---------------------	-------------------

Costi per consumo di beni e materiali

Lo scostamento realizzato a consuntivo rispetto a quanto previsto a budget ammonta in valore assoluto a 54.719,52. I maggiori incrementi si sono registrati sui generi alimentari (+8.978,11) e acquisti diversi (+41.215,62). Minori oneri si sono invece registrati per i presidi per incontinenza (-4.999,03), per biancheria ed effetti lettereci (-1.500,00) e per gasolio gruppo elettrogeno (-2.000,00)

Costi per servizi

La differenza riscontrata nel presente raggruppamento per euro -50.203,48 è data in prevalenza da:

- o maggiori oneri per infermieri convenzionati (+1.572,21) conseguenti a malattie del personale dipendente che hanno richiesto sostituzione,
- o maggiori oneri per appalto pulizie (+2.101,10)
- o maggiori oneri per appalto ristorazione (+2.724,80)
- o maggiori oneri per servizio smaltimento rifiuti speciali (+2.981,76)
- o minori oneri per manutenzioni (-7.443,37)
- o minori oneri per consulenze amministrative (-8.133,90)
- o minori oneri per consulenze legali (-15.000,00) in quanto posticipati
- o minori oneri per consulenze formazione (-8.133,90), altri servizi di assistenza (-2.000,00), rifiuti solidi urbani (-4.238,16), consulenze psicologiche (-3.000,00)

Godimento beni di terzi

Non presente

Costi per il personale

Il costo del personale registra uno scostamento di euro 88.247,84 in parte conseguente al rinnovo del contratto e del bonus Covid, controbilanciati nella voce contributi in conto esercizio dal contributo a copertura della Provincia.

Accantonamenti

nell'esercizio 2020 si è proceduto all'accantonamento di € 10.000,00 per fondo produttività non preventivato a budget

Oneri diversi di gestione

Decremento spese per cancelleria (-1.243,55)

C) Proventi e oneri finanziari

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

CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019	DIFFERENZA
0,00	0,00	0,00

Negli esercizi 2020 e 2019 non si sono registrati oneri e proventi finanziari.

CONSUNTIVO	BUDGET	DIFFERENZA
0,00	-100,00	100,00

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta all'assenza di interessi passivi su conto corrente.

D) Imposte sul reddito

CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019	DIFFERENZA
2.176,00	2.182,00	-6,00

L'imposizione fiscale a carico del bilancio di esercizio 2020 risulta in linea con quella sostenuta nell'esercizio precedente e inferiori rispetto a quanto previsto in sede di budget:

CONSUNTIVO	BUDGET	DIFFERENZA
2.176,00	5.000,00	-2.824,00

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'azienda non ha emesso strumenti finanziari.

L'azienda non ha posto in essere i strumenti finanziari derivati

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

L'Azienda non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

QUALIFICA	COMPENSO
Amministratori	2.249,00
Revisori	3.975,26

Il presente bilancio chiuso al 31/12/2020 presenta una perdita di € 84.157,51, la quale, ai sensi dell'art.16 del Regolamento Regionale concernente alla contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n.4/L e ss.mm., trova collocazione, con segno negativo, nella voce di Patrimonio netto dello Stato Patrimoniale.

Considerato che, ai sensi del comma 3 del sopracitato art. 16 del Regolamento Regionale concernente la contabilità, la perdita di Esercizio non produce effetti fino a quando trova copertura negli eventuali utili precedenti e può essere da essi compensata. Pertanto, visto che la voce "Riserve di utili" dello Stato patrimoniale del Bilancio di Esercizio è ampiamente sufficiente per coprire la perdita dell'Esercizio 2020, la stessa non produce effetti in quanto compensata dagli utili realizzati negli esercizi precedenti.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario 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.

Roncegno Terme, 19 aprile 2021

IL PRESIDENTE
Carlo Dalpiaz



IL DIRETTORE
Dott. Enrico Dalla Palma

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
"S. Giuseppe"
Via Alle Fonti, 1 – 38050 RONCEGNO TERME (TRENTO)
Tel. 0461/764607
c.f. 81001630227 – p.i. 00989210224
E-mail: amministrazione@apsp-roncegno.it
PEC: apsp.roncegno.amministrazione@pec.it

RELAZIONE
SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE
– anno 2020 –

A.P.S.P. "S.Giuseppe" di Roncegno Terme

1. Premessa

Al Bilancio di Esercizio 2020 viene allegata la presente relazione, redatta in ottemperanza a quanto stabilito dall'art.14 del Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n.4/L. successivamente modificato con D.P.Reg. 13/12/2007 n.12/L. Tale articolo recita quanto segue: "la relazione illustrativa sull'andamento della gestione esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti. Essa tiene conto delle risultanze del controllo di gestione e delle relazioni dell'organo di revisione contabile". Anche il vigente Regolamento di Contabilità dell'azienda prevede tale relazione.

La "S. Giuseppe" di Roncegno Terme nasce ufficialmente come Azienda Pubblica di Servizi alla Persona il 01/01/2008, a seguito della trasformazione della natura giuridica del precedente Ente (I.P.A.B.) dettata dalla legge regionale n.7/2005. A partire da tale data l'ordinamento finanziario e contabile dell'azienda è improntato su una contabilità di tipo economico, basato sul metodo della partita doppia, così come previsto dalla nuova normativa.

L'esercizio 2020 rappresenta pertanto il tredicesimo anno di vita dell'A.P.S.P. "S. Giuseppe" di Roncegno Terme.

2. Dati riassuntivi su presenze ospiti, età media, principali patologie

Per poter valutare in modo esauriente il servizio svolto dalla A.P.S.P. "S. Giuseppe" di Roncegno Terme è utile considerare anche i dati relativi alle presenze in struttura.

Nel corso del 2020 la situazione è stata la seguente:

- l'azienda ha erogato n. **19871** giornate di degenza effettiva, per una media annua di **54,29** presenze, a fronte della seguente disponibilità di posti letto:

- n. 49 posti letto accreditati RSA e finanziati (Determinazione Dipartimento Salute della Provincia Autonoma di Trento n. 61/2015);
- n. 1 posto letto accreditato RSA ma non finanziato;
- n. 2 posti letto destinati a casa di soggiorno;
- n. 8 posti letto autorizzati ma non accreditati (Determinazione Dipartimento Salute della Provincia Autonoma di Trento n. 57 del 06/05/2015).

Per i posti letto di libero mercato, a fronte di una previsione complessiva che vedeva una occupazione teorica di n. 2.562 giornate vi è stato una presenza effettiva pari a n. 2.137. Tale decremento del tasso di occupazione è stato dato principalmente dall'emergenza sanitaria Covid 19 che ha visto un blocco degli ingressi di nuovi ospiti a partire dal mese di marzo e per buona parte del resto del 2020.

Le giornate di assenza dovute al ricovero ospedaliero oppure al rientro in famiglia, sono state n. 205 mentre, sempre nel 2020, si sono verificati n. 15 ingressi e n. 29 uscite (di cui n. 2 per trasferimento in altra RSA e n. 0 rientro a domicilio).

L'età media in anni dei n.48 ospiti presenti al 31/12/2020 è la seguente:

	Età media in anni			Unità presenti
	Maschi	Femmine	Entrambi	Entrambi
RSA	82,07	87,83	86,00	44
CASA DI SOGGIORNO	85,00	-	85,00	1

LIBERO MERCATO	88,00	91,50	90,33	3
EXTRA PAT	---	---	---	0
GENERALE	82,62	88,06	86,25	48

Dai dati a disposizione e da quanto dichiarato dal medico della struttura emerge una sorta di stabilizzazione dell'età media degli ospiti a cui si accompagna spesso anche un aggravamento della condizione di salute.

Le patologie che più frequentemente sono state monitorate attraverso visite mediche periodiche ed opportuni esami ematochimici e strumentali, sono state di carattere cardiovascolare e cerebrovascolare. La struttura si è avvalsa di consulenze specialistiche, effettuate anche in videoconferenza visti i limiti per l'accesso alla RSA imposti dall'emergenza sanitaria Covid19.

3. Andamento generale del 2020

Il 2020 è stato caratterizzato dall'emergenza sanitaria Corona virus - COVID 19 che dal mese di marzo ha avuto un forte impatto non solo nel sistema delle RSA ma anche su tutto il territorio. Sono state messe in uso fin da subito delle misure urgenti per contrastare l'epidemia. A partire dal 05/03/2020 è stato inibito totalmente l'accesso in struttura a persone esterne, familiari degli ospiti compresi, salvo deroghe specifiche. Solamente il personale dei vari servizi poteva accedere alla struttura, la quale si è adeguata pedissequamente alle varie disposizioni nazionali e provinciali che via via venivano emanate.

Oltre a tale "chiusura" vi è stato il blocco degli ingressi di nuovi utenti che è poi perdurato per una buona parte dell'anno. Di conseguenza si è registrato un forte calo del tasso di occupazione dei posti letto, con evidenti ripercussioni a bilancio nella voce dei ricavi.

La situazione generale di stallo delle varie attività, interne ed esterne, ha portato necessariamente a rivedere le strategie aziendali in quanto la gestione dell'emergenza sanitaria è diventata la priorità. Sono stati fatti diversi investimenti, sia strutturali (pareti in plexiglass per visite, termoscanner, compartimentazione dei piani ed altro) sia tecnologici (video chiamate con tablet per ospiti - familiari, notebooks per lavoro in modalità "smart working") oltre che in dotazione di dispositivi di protezione individuale (mascherine chirurgiche ed FFP2, camici cat.III, copri scarpe, occhiali/visiere protettive, cuffie, tamponi e guanti). Quest'ultimo aspetto ha inciso molto sui costi correnti di esercizio ai quali si aggiunge il maggior costo per l'incremento delle pulizie di sanificazione degli ambienti, per la gestione delle sostituzioni di personale (malattie varie, quarantene, casi di iper-suscettibilità, infortuni) e per lo smaltimento dei rifiuti speciali. Tali costi sono direttamente collegati alla pandemia Covid 19.

Per quanto riguarda gli investimenti strutturali si evidenzia che vi sono state delle difficoltà durante la fase di progettazione esecutiva dell'opera "giardino d'inverno", finanziata da contributo provinciale. Approvazione progetto esecutivo, gara e avvio del cantiere sono ora messe in agenda per il primo semestre 2021, come pure l'avvio del servizio di ristorazione e mensa attraverso un singolo operatore economico, anziché tramite una gestione mista, nell'ottica della continua ricerca di maggior efficienza e qualità dei servizi. Quest'ultima soluzione deriva dalle positive esperienze maturate da altre RSA e adattabile perfettamente alla realtà di questa struttura.

In merito alla dotazione organica si evidenzia che è stata nominata Coordinatrice dei servizi socio sanitari un'infermiera dipendente della struttura, subentrata alla uscente coordinatrice nel mese di aprile che ha preso servizio presso un'altra APSP, mentre i posti vacanti di operatore socio sanitario sono stati coperti a seguito della procedura concorsuale pubblica gestita in forma associata con la APSP Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno.

La Provincia Autonoma di Trento con deliberazione n.498 del 26/03/2021 ha approvato i criteri e le 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. Tale contributo,

registrato a bilancio quale credito nei confronti della Provincia, verrà erogata a seguito dell'approvazione del presente bilancio.

4. Obiettivi generali futuri

Questa azienda offre servizi sia come RSA e, in misura minore, come Casa di soggiorno. Da diversi anni inoltre l'azienda ha messo a disposizione dei posti letto sul libero mercato, dando così una maggior risposta al territorio (risposta tempestiva in caso di urgenze che non trovano risposte nell'immediato) e al contempo creando una maggior offerta di posti letto e maggiori nuove entrate a bilancio.

A fronte di tutto ciò e visto il complesso scenario che ha creato la pandemia occorre formulare nuove strategie che siano in grado di rendere questa azienda "flessibile ed adattabile" alle sfide future. La politica per il mantenimento dell'equilibrio economico - gestionale dell'A.P.S.P. va ritrattata in base ai cambiamenti sociali, culturali e di sicurezza sanitaria generati dal Covid 19.

Rimane sempre al primo posto la sicurezza degli ospiti e di tutti i lavoratori. Pertanto si provvederà anche per il futuro ad investire in tal senso. Molta importanza viene ovviamente data al costante aggiornamento professionale del personale come pure il perseguimento degli standard qualitativi prefissati, mantenendo inoltre efficienti le attrezzature e l'intera struttura.

Per quanto riguarda la progettazione di nuovi servizi ci si dovrà confrontare durante il 2021 e soprattutto con il mutato scenario del territorio che vede, da inizio pandemia, una contrazione della "domanda di servizi" per gli anziani autosufficienti. Dato questo riscontro anche dall'Azienda provinciale per i servizi sanitari. La presenza media del numero di ospiti presenti in struttura si è abbassata notevolmente negli ultimi mesi del 2020 ed il trend non sembra cambiare.

La Direzione sta valutando e valuterà varie soluzioni per contenere i costi di gestione e stimolare altresì la domanda di servizi.

Conclusioni

Lo strumento del controllo di gestione (verifiche trimestrali) ha evidenziato nel corso del 2020 una gestione amministrativa della struttura puntuale e corretta. La regolarità finanziaria e contabile degli atti adottati dagli organi dell'azienda e la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze della gestione è stata regolarmente e puntualmente supervisionata dall'Organo di Revisione, il quale non ha avuto nulla da eccepire.

Si rileva che il patrimonio dell'Ente risulta piuttosto consistente mentre dal lato del Conto Economico si evince che la copertura dei costi d'esercizio non è stata raggiunta e che la perdita ammonta ad € 84.157,51. Tale perdita trova collocazione, con segno negativo, nella voce di Patrimonio netto dello Stato Patrimoniale come previsto dall'art.16 del Regolamento Regionale concernente alla contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P. Reg. 13/04/2006 n.4/L e ss.mm.

Visto che la voce "Riserve di utili" dello Stato patrimoniale del Bilancio di Esercizio è ampiamente sufficiente per coprire la perdita dell'Esercizio 2020 la stessa, ai sensi del comma 3 del sopracitato art.16 del Regolamento Regionale concernente la contabilità, non produce effetti in quanto compensata dagli utili realizzati negli esercizi precedenti.

Ritenuto pertanto di procedere all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2020 della A.P.S.P. "S.Giuseppe" di Roncegno Terme.



Il Presidente
Cesare D'Agostini

2020

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 84.158
Imposte sul reddito	€ 2.176
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	€ 3
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-€ 81.978
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 78.361
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 159.809
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 238.170
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 430
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 4.167
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 36.446
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 1
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 133.596
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 110.333
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-€ 203.745
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-€ 3
(Imposte sul reddito pagate)	€ 10.615
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 50.250
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 39.638
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-€ 87.191

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 5.400
(Investimenti)	€ 5.400
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	-€ 732
(Investimenti)	€ 732
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	-€ 10.940
(Investimenti)	€ 10.940
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 17.072

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-€ 104.262
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 329.717
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 225.456



[Handwritten signature]

ALLEGATO B) ALLA DECISIONE DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 13 DEL 19/04/21

IL DIRETTORE



IL PRESIDENTE

Carlo Bettrò

Relazione del revisore indipendente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020

Al Consiglio di Amministrazione della A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme, con sede in Via alle Fonti, 1, Roncegno Terme (TN), con codice fiscale 81001630227.

Relazione sulla revisione legale del bilancio di esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione legale dell'allegato bilancio d'esercizio della A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme chiuso al 31/12/2020, costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, Rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme al 31/12/2020, del risultato economico e dei flussi di disponibilità liquide per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni previste dall'art.38-querter L. 17 luglio 2020 n. 77.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Sono indipendente rispetto alla A.P.S.P. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per un'adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione legale. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione legale allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuta a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione legale e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione stessa.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 14 c. 2 lett. e) D. Lgs. 39/2010

Gli amministratori della A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31/12/2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, con il bilancio d'esercizio al 31/12/2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società 31/12/2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D. Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho alcunché da riportare.

Giudizio sul rispetto delle Direttive triennali 2017-2019 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona per il conseguimento degli obblighi per la razionalizzazione e qualificazione delle spese.
Delib. G.P. n. 2537 del 29.12.2016 integrata con Delib. G.P. n. 215 del 10/02/2017, oggetto di una prima proroga con Delib. G.P. n. 2171 del 20/12/2019 e di ulteriore proroga fino al 31/12/2020 con Delib. G.P. n. 870 del 25/06/2020

Nel corso dell'esercizio la A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme ha rispettato le direttive impartite in materia di bilancio, nonché il rispetto delle direttive provinciali per le A.P.S.P. disposte dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 2537 del 29 dicembre 2016 integrate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 215 del 10 febbraio 2017, oggetto di una prima proroga fino al 30/06/2020 con Deliberazione G.P. n. 2171 del 20 dicembre 2019 e di ulteriore proroga fino al 31/12/2020 con Deliberazione G.P. n. 870 del 25 giugno 2020.

Si evidenzia che nell'anno 2020 non sono stati assunti incarichi di consulenza e collaborazione di importo superiore rispetto a quanto stabilito dalla direttiva provinciale, è continuata l'adesione all'osservatorio Smart Point e non sono state poste in essere operazioni di indebitamento. Inoltre sono state portate avanti le procedure di razionalizzazione dei processi di acquisto e per l'assunzione del personale mediante aggregazione con altre A.P.S.P. ed è stato rispettato quanto impartito in merito al divieto di turnover del personale amministrativo.

Certificazione del contributo straordinario a sostegno degli enti gestori di RSA ai sensi dell'art. 31 bis della L. P. 13 maggio 2020, n. 3, per l'anno 2020 – Provincia Autonoma di Trento

In base a quanto previsto dall'articolo 31 bis della Legge Provinciale 13 maggio 2020, n. 3 per effetto del combinato disposto dall'articolo 25 bis della Legge Provinciale 28 dicembre 2020, n. 16 (*Legge di stabilità Provinciale 2021*), dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 2265 del 22 dicembre 2020 "Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nella Residenze Sanitarie Assistenziali pubbliche e private a sede territoriale del Servizio sanitario provinciale per l'anno 2021 e relativo finanziamento" e dalla Delibera della Giunta provinciale n. 498 del 26/03/2021 in cui sono stati approvati i criteri e le modalità di concessione dei contributi straordinari a sostegni degli enti gestori di RSA a seguito del perdurare dell'emergenza sanitaria da Covid-19 che ha fortemente colpito il sistema della RSA con la sospensione degli inserimenti di nuovi ospiti, l'aumento dei decessi nelle strutture a causa del visus e la conseguente riduzione delle presenze giornaliera.

In base a quanto stabilito dalla normativa richiamata è previsto che l'organo di revisione, nella relazione al bilancio, debba certificare il dato di chiusura del centro di costo RSA in quanto il contributo da erogare non può essere superiore alla perdita di bilancio 2020 riferita al centro di costo RSA.

La perdita risultante dal bilancio redatto al 31/12/2020 della A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme ante iscrizione del contributo è pari ad euro 114.825,51; la perdita riferita al solo centro di costo RSA ante iscrizione del contributo è stata determinata in euro 114.825,51 non essendoci altre attività svolte da imputare ad altri centri di costo. Si certifica quindi il dato di chiusura del centro di costo RSA in perdita di euro 114.825,51.

L'importo del contributo iscritto per competenza nel bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 pari ad Euro 30.668,00. Tale importo è stato determinato sulla base delle giornate di non occupazione dei posti letto convenzionati con APSS nel periodo che va dal 1° marzo 2020 al 31 dicembre 2020 certificate dalla A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme in numero 902 giornate, moltiplicato per l'importo di ristoro giornaliero di Euro 34,00 per ogni posto letto convenzionato non occupato. Il contributo è stato correttamente contabilizzato come componente positivo di ricavo nella voce A.5 del Conto Economico "contributi in conto esercizio" nel bilancio chiuso al 31/12/2020. Il limite massimo del contributo, individuato nella sola perdita riferita al centro di costo RSA, risulta quindi rispettato.

Trento, 19 aprile 2021

IL REVISORE UNICO

Dott.ssa Martina Tomio

Martina Tomio



Verbale letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Carlo D'Errà

IL CONSIGLIERE DESIGNATO
Candida Zottele

Candida Zottele



IL DIRETTORE AMM.VO
Dott. Dalla Palma Claudio

Claudio Dalla Palma

ITER PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITA'

La presente delibera viene pubblicata in data 27/02/2027 all'albo della A.p.s.p. "San Giuseppe" di Roncegno Terme per dieci giorni consecutivi, ai sensi del combinato disposto dell'art.32 della L.69/2009 e dell'art.20 della L.R. 7/2005 così come modificato dall'art.1 lettera e) della L.R. n.9/2016.

Deliberazione non soggetta a controllo di legittimità, ai sensi dell'art.19 della L.R.21.09.2005 n.7.

Inviata alla Giunta Provinciale di Trento in data _____ e divenuta
esecutiva in data _____

Il Direttore Amm.vo
Dott. Dalla Palma Claudio



Claudio Dalla Palma