

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

PROVINCIA DI TRENTO

VERBALE DI DELIBERAZIONE

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

n. 5

del 13/04/2022

Prot. N. 515

Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2021 e relativi allegati.

L'anno duemilaventidue, addì tredici del mese di aprile alle ore diciotto, nella sala delle riunioni, presso la sede dell'APSP "S.Giuseppe" di Roncegno Terme, via alle Fonti n.1, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge vengono convocati a seduta i componenti del Consiglio di Amministrazione della A.P.S.P. "S.Giuseppe" di Roncegno Terme.

Presenti i signori:

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

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.5 del 13/04/2022

Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2021 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 2021 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 è stata raggiunta in quanto lo scostamento dai ricavi di € 104.592,87 verrà coperto da contributo straordinario di cui all'art.3 bis della Legge Provinciale 13 maggio 2020, n.3 per l'anno 2021, secondo i criteri e modalità previsti dalla deliberazione della Giunta provinciale n.582 del 08/04/2022, nel limite del relativo contributo messo a budget per l'intero sistema delle RSA.

Ritenuto di procedere all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2021 della A.P.S.P. "S.Giuseppe" di Roncegno Terme, compresi tutti i vari allegati sopra descritti e di dare mandato al Presidente di presentare la domanda alla Provincia Autonoma di Trento per poter beneficiare per l'anno 2021 del contributo straordinario di cui all'art.31 bis della Legge Provinciale 13 maggio 2020, n.3 per un importo di € 104.592,87

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 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.

Vista la Legge Provinciale 13 maggio 2020, n.3.

Vista la deliberazione della Giunta provinciale n.582 del 08/04/2022.

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

Visti i vigenti Regolamenti aziendali.

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 2021 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	€10.202.739,92
Attivo B) Attivo circolante	€ 808.904,78
Attivo C) Ratei e risconti attivi	€ 36,99
Totale Attivo	€11.012.007,69
Passivo A) Capitale di dotazione	€ 6.676.958,07
Passivo B) Capitale di terzi	€ 1.247.050,68
Passivo C) Ratei e risconti passivi	€ 3.087.998,94
Totale passivo	€11.012.007,69

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€ 2.834.061,61
B) Costi della produzione	€ 2.831.886,76
Risultato della gestione (A – B)	€ 2.174,85
Proventi e oneri finanziari	€ 1,15
Risultato prima delle imposte	€ 2.176,00
Imposte sul reddito	€ 2.176,00
Risultato di esercizio (utile)	€ 0,00

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 2021 chiude con un pareggio di bilancio in quanto i costi vengono compensati totalmente dai ricavi.
4. Di dare mandato al Presidente di presentare la domanda alla Provincia Autonoma di Trento per poter beneficiare per l'anno 2021 del contributo straordinario di cui all'art.31 bis della Legge Provinciale 13 maggio 2020, n.3 per un importo di € 104.592,87.
5. Di dare atto che la presentazione dell'istanza di cui al punto 4, unitamente al bilancio di esercizio 2021, sostituisce la trasmissione prevista delle Direttive provinciali per le RSA 2022 (parte I, punto 17.6), così come previsto dai "criteri e modalità di concessione dei contributi di cui all'art.31 bis della L.P 3/2020" approvati con deliberazione della Giunta provinciale n.582 del 08/04/2022.
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 13.04.2022

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

Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2021 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, 13/04/2022



Il Direttore
Dott.Claudio Dalla Palma

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Claudio Dalla Palma".

Deliberazione:

- Esecutiva a pubblicazione avvenuta

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

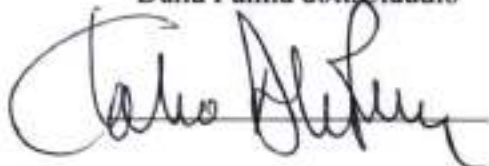
ALLEGATO A) ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N.5 DEL 13/04/2022

BILANCIO DI ESERCIZIO 2021 (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 01/01/2021 Al 31/12/2021
(Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
ATTIVO	11.012.007,69	10.891.375,51
IMMOBILIZZAZIONI	10.202.739,92	10.235.101,79
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.382,14	5.861,16
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO		
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO		
Costi di impianto e ampliamento		
COSTI DI RICERCA/SVILUPPO/PUBBLICITA'		
COSTI DI PUBBLICITA' E RICERCA		
Costo di pubblicità		
Costo di ricerca e sviluppo		
COSTI DI CONCESSIONI E LICENZE	2.362,14	5.501,15
COSTO DI LICENZE E PROGRAMMI	2.362,14	5.501,15
Costi per software	2.362,14	5.501,15
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Utile e adattamenti di beni di terzi		
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI		
IMMOB. IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI		
Immobilizzazioni immateriali in corso		
Fornitori anticipi e immob. immater.		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.989.416,78	10.989.439,02
TERRENI E FABBRICATI	9.492.237,89	9.757.821,46
TERRENI	10.931,25	10.931,25
Terreni	29.209,38	29.209,38
Fondo ammortamento terreni	-18.278,13	-18.278,13
FABBRICATI	9.471.306,64	9.746.890,21
Fabbricati istituzionali (+ pertinenze)	10.492.723,67	10.692.723,67
Fondo amm. fabbricati istituzionali	-1.351.417,03	-1.145.833,46
Fabbricati abitativi		
Fondo amm. fabbricati abitativi		
Costruzioni leggere		
Fondo amm. costruzioni leggere		
IMPIANTI E MACCHINARI	3.777,99	3.050,50
IMPIANTI	3.777,99	3.050,50
Impianti generici	37.770,96	35.935,32
Fondo amm. impianti generici	-34.001,98	-32.884,74
Impianti specifici		
Fondo amm. impianti specifici		
MACCHINARI		
Macchinari specifici		
Fondo amm. macchinari specifici		
ATTREZZATURE DIVERSE	57.028,11	47.763,42
ATTREZZATURE SANITARIE	33.972,21	23.855,43
Attrezzature sanitarie	221.779,97	230.306,56
Fondo amm. attrezzature sanitarie	-187.799,35	-206.451,13
ATTREZZATURE TECNICHE	15.363,92	14.458,09
Attrezzature tecniche	280.476,29	282.032,62
Fondo amm. attrezzature tecniche	-264.312,47	-267.324,73
ATTREZZATURE VARIE	4.295,89	4.151,06
Attrezzature varie	24.023,04	24.141,91
Fondo amm. attrezzature varie	-20.227,90	-19.990,83
BANCHIERIA ED EFFETTI LETTERESCI	2.366,09	6.289,62
Banchiera ed effetti lettereschi	18.738,05	36.735,85
Fondo amm. banchiera ed eff. lettereschi	-17.341,96	-34.440,23
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	238.423,72	258.475,74
MOBILI ED ARREDI	218.223,16	247.772,53
Mobili ed arredi	802.553,13	827.791,42
Fondo amm. mobili ed arredi	-585.329,47	-600.024,89
MACCHINE UFFICIO ORDINARE ELETTRICHE	5.197,15	6.437,10

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
(Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Macchine d'ufficio ordinar. elettroniche	16.326,96	21.047,27
Fondo amm. macchine ufficio ord. electr	-21.332,85	-20.650,17
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE DIGITALI	12.003,41	4.866,11
Macchine ufficio elettroniche digitali	40.833,72	35.371,72
Fondo amm. macchine uff. electr. digital	-28.830,31	-30.505,61
ALTRI BENI MATERIALI	0,00	1.491,99
AUTOMEZZI		
Automezzi e veicoli da trasporto		
Fondo amm. automezzi e veicoli da trasport		
AUTOVEETTURE	0,00	1.491,99
Autoveetture	31.290,30	31.290,30
Fondo amm. autoveetture	-31.290,30	-28.788,21
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
IMMOBILIZZ. MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	109.949,25	21.035,83
IMMOBILIZZ. MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	109.949,25	21.035,83
Immobilizzazioni materiali in corso	109.949,25	21.035,83
Fornitori anticipi x imm. materiali		
Fornitori c/caparra x imm. materiali		
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	139.961,62	139.961,62
PARTECIPAZIONI E CREDITI IMMOBILIZZATI	139.961,62	139.961,62
ALTRE IMPRESE	626,24	626,24
Partecipazioni	626,24	626,24
INVESTIMENTI FINANZIARI		
Titoli non rapp. di azionariato societario		
Fondi di investimento		
CREDITI IMMOBILIZZATI	139.135,38	139.135,38
Cautioni versate a terzi		
Crediti x IMPDAP e anticipi TFR	139.135,38	139.135,38
ATTIVO CIRCOLANTE	805.904,76	656.425,17
RIINANENZE	6.904,73	6.904,96
MATERIE PRIME SUSS. DI CONSUMO	6.904,73	10.804,96
MATERIE PRIME	6.904,73	10.804,96
Scorte farmaci e materiale sanitario	3.640,00	3.295,15
Scorte presidi per incontinenza	2.714,73	3.216,85
Scorte prodotti pulizia e igiene persona	0,00	992,89
Scorte gasolio	368,00	390,90
Scorte prodotti alimentari	0,00	2.777,87
Scorte diversi	209,00	200,00
CREDITI	228.189,32	420.575,58
CREDITI VERSO CLIENTI RETTI	215.079,30	221.340,79
CREDITI VERSO OSPITI	80.073,00	93.628,62
Crediti verso ospiti		
Crediti Totalizzati	92.673,95	90.628,62
CREDITI VERSO ENTI		
Crediti verso enti		
CREDITI VERSO ALTRI		
Crediti verso altri		
ALTRI CREDITI GESTIONALI	122.005,38	122.714,77
Crediti verso PAT per rimborsi		
Crediti conto fatture da emettere	122.005,38	122.796,77
Crediti verso PAT per SANFONDS	0,00	4.928,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		
Fondo svalutazione crediti		
CREDITI DIVERSI	194.593,48	198.149,40
CREDITI DIVERSI	194.593,48	198.149,40
Crediti verso PAT per contributi		
Dipendenti conto sviluppo spese	194.593,48	190.937,45

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
 (Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Nota di accredito da ricevere		
Anticipazioni a fornitori		
Anticipazioni conto ospiti	0,90	0,00
Crediti diversi	0,51	7.212,80
Crediti futuri		
CREDITI VERSO ENTI PREVID. E ASSISTENZ.	623,98	60,99
CREDITI VERSO ENTI PREVID. E ASSISTENZ.	523,98	60,99
Crediti verso INAIL	523,98	60,99
Crediti verso INPS		
Crediti verso altri istituti prov. e ass.	0,00	0,00
CREDITI TRIBUTARI	3,48	624,44
CREDITI VERSO ERARIO	3,48	624,44
Crediti valutario x accenti IRAP		
Crediti valutario x accenti RES	3,48	0,00
Iva su acquisti	0,00	0,00
Altri crediti valutario	0,00	624,44
Iva a debito Split Payment		
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE		
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE		
TITOLI E AL TRE DISPONIBILITA' LIQUIDE		
Titoli di stato		
Azioni e quote sociali non immobilizzate		
Fondi di investimento		
Crediti valutarie per operaz. profittabili		
DISPONIBILITA' LIQUIDE	481.880,73	225.454,63
DISPONIBILITA' LIQUIDE	481.880,73	225.454,63
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	481.165,89	224.607,87
Banca Sella Fond Chi-Bovio Caldara		
C/c postale		
Credito Valledinara	0,00	224.607,87
Cassa Centrale Banca	481.165,89	
DEBITO E VALORI IN CASSA	634,85	846,76
Cassa	634,85	846,76
Cassa valori bollati		
Cassa netto		
RATEI E RISCONTI ATTIVI	362,99	438,55
RATEI E RISCONTI ATTIVI	362,99	438,55
RATEI E RISCONTI ATTIVI	362,99	438,55
RATEI ATTIVI	362,99	438,55
Ratei attivi	362,99	438,55
RISCONTI ATTIVI	362,99	438,55
Risconti attivi	362,99	438,55

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
 (Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
PASSIVO	11.012.007,69	10.891.975,61
CAPITALE DI DOTAZIONE	6.676.958,07	6.676.958,07
PATRIMONIO NETTO	6.676.958,07	6.676.958,07
PATRIMONIO E RISERVE	6.676.958,07	6.761.116,88
CAPITALE DI DOTAZIONE	6.375.561,18	6.375.561,18
Capitale di dotazione		
Fondo integrazione nella		
RISERVE	301.396,89	385.554,40
Riserve di utili	301.396,89	385.554,40
PERDITE PORTATE A NUOVO	0,00	0,00
Perdite esercizi precedenti	0,00	0,00
RISULTATO D'ESERCIZIO		-64.157,57
RISULTATO D'ESERCIZIO		-64.157,57
Utile d'esercizio patrimoniale		0,00
Perdita d'esercizio patrimoniale		-64.157,57
CAPITALE DI TERZI	1.247.050,68	1.014.902,56
FONDI PER RISCHI E ONERI	73.898,35	73.898,08
FONDI PER RISCHI E ONERI	73.898,35	70.000,00
FONDI PER ONERI	20.000,00	20.000,00
Fondo imposte (da accantonamenti tributarie)		
Fondo riserva contrattuali		
Fondi x quiescenza e simili (Lavoratori)		
Altri fondi		
Fondo produttività personale dipendente	20.000,00	20.000,00
FONDI RISCHI	53.898,35	50.000,00
Fondo rischi per contrattualità legali		
Fondo rischi diversi	13.898,35	10.000,00
Fondo rischi per manutentivati	10.000,00	10.000,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	366.833,54	398.398,63
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	366.833,54	398.398,63
TFR DIPENDENTI NETTO AZIENDA	366.833,54	398.398,63
F. di TFR a carico APSP (prelievi anticipati)	366.833,54	398.398,63
DEBITI	612.468,89	546.533,93
DEBITI VERSO BANCHE E ALTRI FINANZIATORI		
DEBITI VERSO BANCHE A BREVE		
Banca c/c passivo		
MUTUI E FINANZIAMENTI BANCARI		
Finanziamento Banca		
Mutui		
DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI		
Finanziamento medio-breve		
Finanziamento lat. Credito fondiario		
ACCONTI E CAUZIONI		
ACCONTI		
Clienti clienti		
CAUZIONI RICEVUTE		
Debiti x cauzioni ricevute da ospiti		
Debiti x cauzioni ricevute da fornitori		
Depositi denaro contante ospiti		
DEBITI VERSO FORNITORI	151.734,31	91.207,40
DEBITI VERSO FORNITORI	151.734,31	91.207,40
Debiti verso fornitori		
Fornitori Totalizzati	151.734,31	91.207,40
DEBITI VS FORNITORI X PART. DA RICEVERE	110.341,61	113.660,76
Fornitori d'attesa da ricevere	110.341,61	113.660,76
DEBITI DIVERSI	660.332,87	545.326,53
ERARIO CIVIA	0,00	0,00
Iva su vendite	0,00	0,00
Erario c/IVA		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
 (Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
IVA a credito Split Payment		
ALTRI DEBITI TRIBUTARI	24.207,89	39.207,86
Stato c/tenute dipendenti	12.691,02	23.612,80
Stato c/tenute collaboratori		
Stato c/tenute autonomi	294,08	10,00
Stato c/imposta valutazione TFR (11%)	3.000,68	0,00
Stato c/regionale regionale	252,18	269,70
Stato c/regionale comunale		0,00
Stato c/IRAP		
Stato c/IRPE	0,00	0,00
IVA fornitori Split Payment	16.110,01	15.225,26
DEBITI VERSO ENTI PREV. L. E ASS. L.	93.585,88	158.992,49
Debiti verso INPS	751,36	1.519,83
Debiti verso INAIL	0,00	0,00
Debiti verso INPDAP CPDL	70.020,82	92.795,11
Debiti verso INPDAP FPIC	542,64	603,24
Debiti verso INPDAP IPS	6.893,00	6.337,66
Debiti verso INPDAP credito solidarietà	184,44	163,01
Debiti verso altri istituti previdenziali	7.223,82	7.425,34
DEBITI VERSO DIPENDENTI E COLLABORATORI	172.296,94	192.379,25
Personale costo contributi	115.373,06	144.118,38
Personale costo imprevisti spese		
Collaboratori costo compensi		
Amministratori e revisori costo compensi	1.860,00	1.814,00
Personale costo Ferie e Ore	55.075,88	46.546,90
ALTRI DEBITI	300.090,46	326,08
Debiti verso sindacato CGIL	0,00	74,71
Debiti verso sindacato CGI	0,00	590,13
Debiti verso sindacato UIL	0,00	
Debiti verso sindacato FENALT	0,00	22,56
Debiti verso sindacato NURSING UP		0,00
Debiti per cessione stipendi	85,90	85,90
Note di accredito da emettere		
Ricavi talati		
Debiti verso PAT per anticipo contributi	308.000,00	
Altri debiti	4,50	156,20
Debiti per SANFONDS		
Debiti verso sindacato USB	0,00	
RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.087.988,94	3.200.114,89
RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.087.988,94	3.200.114,89
RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.087.988,94	3.200.114,89
RATEI PASSIVI	759,21	759,21
Ratei passivi	759,21	759,21
RISCONTI PASSIVI	3.087.230,73	3.200.114,89
Risconti passivi	3.087.230,73	3.200.114,89
RISCONTI PASSIVI PLURIENNALI		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
 (Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	2.834.081,81	2.658.923,74
RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.429.873,42	2.858.782,14
RICAVI APSP - CASA DI SOGGIORNO	2.428.813,81	2.858.782,14
RICAVI EX DWETTIVE SANITARIE	1.618.916,81	1.688.073,64
Retta sanitaria PAT	1.445.791,55	1.445.834,44
Retta sanitaria Ogpi fuori PAT		
Retta sanitaria auto PAT	290,29	671,00
Ricavi per forniture farmaci e materiali	73.044,08	44.809,11
Rimb. malattie lunghe/maternità/esp. PAT		
Rimborsi spese mediche specialistiche		
Retta sanitaria non convenzionata	99.821,08	187.881,00
RETTE ALBERGO-HERA	810.897,00	808.686,50
Retta di ricovero NON AUTO PAT	793.542,08	806.767,00
Retta di ricovero NON AUTO fuori PAT		
Retta di ricovero AUTO PAT	17.155,00	32.919,50
Retta di ricovero AUTO fuori PAT		
SERVIZI AGGIUNTIVI SEMIRESIDENZIALI	258,61	
RICAVI PER SERVIZI	258,61	
Ricavi pasti a domicilio e/o in sede	258,61	
Ricavi per bagni assistiti		
Ricavi per lavanderia		
Ricavi centro diurno in regime di com.		
Ricavi centro diurno a carico ospiti		
INCREMENTI DI IMMOBIL. X LAVORI INTERNI		
INCREMENTI DI IMMOBIL. X LAVORI ESTERNI		
INCREMENTI DI IMMOBIL. X LAVORI INTERNI		
Incremento di immobil. x lavori interni		
ALTRI RICAVI E PROVENTI	404.188,19	346.161,60
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	288.998,11	336.872,88
QUOTE CONTRIBUTI IN CONTO IMPRONTI	128.133,64	133.886,80
Quote contributi PAT conto fabbricati	104.059,23	104.059,23
Quote contributi PAT conto attrezzature	23.474,41	29.336,37
Quote contributi altri Enti		
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	237.935,47	203.877,48
Contributi in conto esercizio	237.935,47	203.877,48
ALTRI RICAVI E PROVENTI	39.695,68	3.488,88
RIMBORSI SPESE DIPENDENTI		
Rimborsi personali in comando		
RIMBORSI SPESE	7.974,47	2.548,84
Rifusione pasti dal personale	1.862,50	
Rifusione pasti esterni		
Rimborsi spese telefoniche		
Rimborsi spese farmaci		
Rimborsi spese postali e imposte bolli	1.222,00	1.350,00
Rimborsi spese varie	4.893,97	1.298,94
ALTRI RICAVI	37.040,49	826,67
Ricavi x PAT in convenzione		
Ricavi patenti		
Ricavi d'interi	8.462,48	652,00
Sopravvenienze attive ordinarie	22.588,03	224,92
spese FO.R.E.G. a carico P.A.T.		
PLUSVALENZE SU CESSIWI ORDINARIE BCW		
Plusvalenze patrimoniali ordinarie		
ARRONDOAMENTI ATTIVI	4,13	12,28
Arrotondamenti attivi	4,13	12,28
RENDITE PATRIMONIALI		
RENDITE PATRIMONIALI		
RENTI attive netti		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
 (Art. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso Anno prec.

Località altre fabbricati

	2.831.886,75	2.940.901,77
B) Costi della produzione	2.831.886,75	2.940.901,77
CONSUMO DI BENI E MATERIALI	153.737,36	249.489,82
ACQUISTI	148.837,78	250.178,88
ACQ. BENI E MATER. X ATTIVITA' ASSISTENZA	87.825,89	72.853,70
Acq. farmaci e materiale sanitario	73.044,00	44.809,17
Acq. prodotti per incontinenza	23.302,31	27.000,97
Acq. prodotti igiene personale	1.499,26	1.075,56
ACQ. BENI E MATER. X ATTIVITA' ALBERGHIERA	20.112,72	111.183,83
Acq. generi alimentari	8.206,70	84.876,11
Acq. detersivi materiali pulizie cucina	2.200,79	1.106,78
Acq. detersivi x lavanderia		
Acq. stoviglie/vogliazioni, cucina	4.101,00	3.109,94
Acq. biancheria ed effetti laterali	4.562,21	
ACQ. DIVERSI	31.708,70	60.038,36
Acq. materiali manutenzione varie	3.036,48	3.506,93
Acq. divise per il personale	1.842,53	4.619,02
Acq. carburanti e lubrificanti x autovei	626,00	508,00
Acq. gestione gruppo elettrogeno		
Acq. diversi	6.899,36	48.215,52
Acq. piccola attrezzatura stivo	4.278,26	3.192,66
Acq. DPI (Dispositivi Protezione Indiv.)	14.244,33	
Acq. beni per animazione	1.881,74	
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	3.966,23	-438,27
VARIAZ. RIMANENZE FARMACIMAT. SANITARIO	-342,85	72,69
Rim. iniziali farmaci e materiale sanit.	3.290,15	3.308,34
Rim. finali farmaci e materiale sanit.	-3.643,00	-3.298,15
VARIAZ. RIMANENZE PRODOTTI INCONTINENZA	563,32	-171,86
Rim. iniziali prodotti per incontinenza	3.218,05	3.846,57
Rim. finali prodotti per incontinenza	-2.714,73	-3.218,55
VARIAZ. RIMANENZE DETERSIV. PULIZIPROD. I	962,89	-138,08
Rim. iniziali mater. pulizie e igiene pers.	962,89	823,81
Rim. finali mater. pulizie e igiene pers.		-962,89
VARIAZ. RIMANENZE GASOLIO	0,00	50,00
Rim. iniziali gasolio	350,00	400,00
Rim. finali gasolio	-350,00	-350,00
VARIAZ. RIMANENZE PRODOTTI ALIMENTARI	2.777,87	-342,50
Rim. iniziali prodotti alimentari	2.777,87	2.535,57
Rim. finali prodotti alimentari		-2.777,87
VARIAZ. RIMANENZE MATERIALI DIVERSI	0,00	0,00
Rim. iniziali diverse	200,00	200,00
Rim. finali diverse	-200,00	-200,00
SERVIZI	802.264,56	687.296,52
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERS.	120.810,30	140.544,16
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERS.	120.810,30	140.544,16
Servizio medico	46.664,48	40.568,32
Servizio infermier. convenzionali	58.017,45	71.872,21
Servizi petroliere e callista	580,72	298,36
Servizio di FKT		
Trasporto ospiti		
Assistenza religiosa		
Servizi socioanimativi/occupazionali	13.823,15	19.954,27
Altri servizi di assistenza alla persona	1.484,50	7.757,80
SERVIZI APPALTI	473.988,89	322.812,89
SERVIZI APPALTI?	473.988,89	322.812,89
Appalto pulizie	101.853,04	94.001,10
Appalto lavanderia	65.346,50	71.286,90
Appalto ristorazione	286.389,47	166.724,80

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
 (Art. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso Anno prec.

Appalti servizi di trasporto pass

	113.819,35	76.886,25
MANUTENZIONI	113.819,35	76.886,25
MANUTENZIONI	113.819,35	76.886,25
Manutenzione fabbricati	24.205,11	3.983,30
Manutenzione giardini e piante	2.497,40	854,00
Manutenzione ascensori	1.437,16	2.034,52
Manutenzioni autoveicoli	408,48	320,01
Manutenzioni attrezzature e impianti	31.571,65	21.329,20
Manutenzioni macchine ufficio	1.449,36	341,60
Canoni assistenza software e hardware	34.396,96	29.469,09
Altre manutenzioni e riparazioni	18.028,20	18.596,63
UTENZE	88.792,64	76.391,10
UTENZE	88.792,64	76.391,10
Telefoniche fissa	3.216,44	2.853,60
Telefoniche cellulari	2.073,84	1.780,40
Energia elettrica	19.183,11	19.764,72
Gas metano	33.791,06	22.228,78
Acqua	8.000,00	8.000,00
Riscaldamento urbano	17.482,38	16.761,84
Servizio smaltimento rifiuti speciali	3.825,34	4.581,76
Altre utenze		
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	27.692,34	18.628,18
CONSULENZE	27.692,34	18.628,18
Consulenza mediche		
Consulenza igiene e sicurezza	6.745,14	7.198,21
Consulenza informatiche		390,50
Consulenza amministrative e gestionali	7.841,10	8.857,31
Consulenza qualità	601,04	601,04
Consulenza formazione	6.031,04	1.860,10
Consulenza legali	5.776,70	
Consulenza previdenziale	1.687,30	
Altre consulenze		
COLLABORAZIONI		
Collaborazioni Co. Co. Pro.		
Oneri sociali Co. Co. Pro.		
INAIL Co. Co. Pro.		
PRESTAZIONI INTERINALI		
Interinali assistenziali		
Interinali paramedicali		
Interinali servizi sociali		
PRESTAZIONI OCCASIONALI		
Prestazioni occasionali		
Oneri sociali prestazioni occasionali		
ORGANIZZAZIONALI	5.474,98	6.224,83
AMMINISTRATIVI	2.294,00	2.248,38
Compensi amministratori	1.850,00	1.814,00
Contributi su compensi amministratori	444,00	435,38
REVISORI DEI CONTI	3.122,00	3.875,24
Compensi revisori dei conti	3.122,00	3.875,24
Contributi su compensi revisori dei conti		
SERVIZI DIVERSI	22.386,88	16.808,27
SERVIZI DIVERSI?	22.386,88	16.808,27
Assicurazioni	31.621,00	12.714,60
Spese per concorsi		
Oneri bancari	37,00	1.380,00
Spese postali	727,08	753,24
Altre spese per servizi		
Spese per imballaggi KM		159,20
ACQUISTO BENI DI TERZI		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
(Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
GOVERNATO DA TERZI		
AFFITTI PASSIVI IMMOBILI		
Locazioni passive immobili		
AFFITTI E NOLEGGI BENI MOBILI		
Noleggio autoveicoli		
Noleggio altri beni		
LOCAZIONE FINANZIARIA		
Canoni di Leasing		
COSTO PER IL PERSONALE	1.656.054,93	1.644.432,94
SALARI E STIPENDI	1.180.717,83	1.336.310,18
STIPENDI DEL PERSONALE	1.180.717,83	1.336.310,18
Stipendi personale parasanitario	289.156,46	
Stipendi personale assistenziale	789.243,98	1.236.310,16
Stipendi personale servizi generali	53.020,95	
Stipendi personale amministrativo	61.306,44	
ONERI SOCIALI	335.972,98	371.689,22
ONERI SOCIALI DEL PERSONALE	335.972,98	367.582,97
Oneri sociali personale parasanitario	75.798,59	
Oneri sociali personale assistenziale	299.149,88	359.589,17
Oneri sociali personale servizi generali	14.485,64	2.952,85
Oneri sociali personale amministrativo	15.851,03	
INAIL	10.206,99	18.073,20
INAIL personale parasanitario	2.431,69	
INAIL personale assistenziale	8.982,69	19.073,20
INAIL personale servizi generali	517,32	
INAIL personale amministrativo	265,65	
INPS	3.622,81	
INPS personale parasanitario	751,26	
INPS personale assistenziale	2.446,72	
INPS personale servizi generali		
INPS personale amministrativo	424,15	
CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA'	1.903,34	
Contributo di solidarietà	1.903,34	
T.F.R.	83.588,29	48.713,71
ACCANTONAMENTO T.F.R. PERSONALE	83.588,29	48.713,71
O.g.a. accantonam. TFR pers. parasanitario	15.115,24	
O.g.a. accantonam. TFR pers. assistenziale	62.349,95	46.713,71
O.g.a. accantonam. TFR pers. servizi gener.	3.490,90	
O.g.a. accantonam. TFR pers. amministrativ.	2.632,12	
T.F.R. PERSONALE		
T.F.R. personale parasanitario		
T.F.R. personale assistenziale		
T.F.R. personale servizi generali		
T.F.R. personale amministrativo		
TRATTAMENTO DI QUERENZA E SIMILI	22.117,00	21.647,03
TRATTAMENTO DI QUERENZA E SIMILI	22.117,00	21.647,03
Contributo fondo pens. pers. parasanitario	5.213,37	21.647,03
Contributo fondo pens. pers. assistenziale	14.579,48	
Contributo fondo pens. pers. servizi gener.	902,47	
Contributo fondo pens. pers. amministrativ.	1.022,66	
ALTRI COSTI	64.551,89	70.992,72
ALTRI COSTI PERSONALE	64.551,89	70.992,72
Altri costi del personale		70.992,72
Costi personale in comando da altri Enti	64.551,89	
AMMORTAMENTI	159.457,38	159.909,25
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	159.457,38	159.909,25
AMMORTAM. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.139,01	2.759,93
Ammort. costi impianti e ampliamenti		
Ammort. costi di pubblicità		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
(Art. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
Ammort. costi di ricerca e sviluppo		
Ammort. software	2.139,01	2.759,93
Ammort. miglioriasdattori, beni di terzi		
AMMORTAM. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	106.918,37	107.049,32
Ammort. materiali istituzionali	106.918,37	106.994,37
Ammort. materiali abitativi		
Ammort. costruzioni leggere		
Ammort. impianti generici	1.117,24	1.096,93
Ammort. impianti specifici		
Ammort. macchinari specifici		
Ammort. attrezzature sanitaria	7.292,10	6.573,71
Ammort. attrezzature tecnica	3.086,35	3.459,34
Ammort. attrezzature varie	991,90	924,81
Ammort. biancheria ad effetti laterali	2.892,73	2.961,89
Ammort. mobili ed arredi	28.717,97	28.544,58
Ammort. macchine ufficio informatica	1.999,35	1.891,35
Ammort. macchine ufficio elettronici	4.184,30	2.593,42
Ammort. automezzi e veicoli di trasporto		
Ammort. autoveicoli	1.491,99	2.912,22
Ammort. altri beni materiali		
Ammort. terreni	0,00	0,00
SVALUTAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI		
Svalutazione immobilizzazioni materiali		
Svalutazione imm. immateriali		
ACCANTONAMENTI	3.898,25	10.000,00
SVALUTAZIONE DEI CREDITI		
SVALUTAZIONE DEI CREDITI		
Accanton. per presunte perdite su crediti		
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	3.898,25	10.000,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	3.898,25	10.000,00
Accantonamento rischi controversie legali		
Altri accantonamenti per rischi	3.898,25	
Accantonamento FONDO INTEGRAZIONE RETTE		
Accantonamento Fondo Rinnovo contratti		
Accantonamento per manutenzioni		
Accantonamento fondo produttività pensioni		10.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	22.064,78	17.477,64
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	22.064,78	17.477,64
IMPOSTE E TASSE	1.780,93	2.003,33
Imposte di bollo		
Imposte di registro		
Tasse di circolazione automezzi	183,29	183,00
IVA interessi pro-rata		
Tasse di concessione governativa		
Imposte e tasse diverse	345,00	279,13
ALTRI ONERI	20.283,42	15.674,31
Cancellata	2.976,50	2.056,45
Omaggi		
Giornali, riviste e pubblicazioni	837,00	1.733,50
Quote annue adesione ad ass. di categoria	11.278,16	10.262,87
Anticipo passivi	0,88	2,49
Perdite carte su crediti		
Spese di rappresentanza	108,00	
Oneri vari di gestione	519,20	
Segnalazioni passive ordinarie	4.494,38	1.629,00
Spese inattese ospiti	48,50	
RIVALUTAZIONI SU DEBITI ORD. DI BENI		
Rivalutazioni patrimoniali ordinarie		

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
 (Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso Anno prec.
 2.174,85 -81.978,63

DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)		Anno in corso	Anno prec.
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni		1,15	
PROVENTI FINANZIARI		1,15	
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI			
Dividendi			
ALTRI PROVENTI FINANZIARI		1,15	
Interessi attivi su titoli e obbligazioni		1,15	
Interessi attivi su Titoli e Obbligazioni			
Plusvalenze da vendite titoli			
Altri interessi attivi			
17) Interessi e altri costi finanziari		3,48	
INTERESSI PASSIVI		3,48	
INTERESSI PASSIVI SU DEBITI A BREVE TERMINE			
Interessi passivi su mutui			
INTERESSI PASSIVI DEBITI BANCARI A BREVE			
Interessi passivi bancari			
ALTRI INTERESSI PASSIVI		3,48	
Interessi passivi a fornitori			
Altri interessi passivi		3,48	
ALTRI ONERI FINANZIARI			
ALTRI ONERI FINANZIARI			
Minusvalenze da alienazione Titoli			
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)		1,15	-3,48

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		Anno in corso	Anno prec.
18) Rivalutazioni			
RIVALUTAZIONI			
RIVALUTAZIONI			
Rivalutazioni di partecipazioni			
Rivalutazioni di immobilizzazioni			
Rivalutazioni titoli in attivo circolante			
19) Svalutazioni			
SVALUTAZIONI			
SVALUTAZIONI			
Svalutazioni di partecipazioni			
Svalutazioni di immobilizzazioni			
Svalutazioni titoli in attivo circolante			
TOTALE RETTIFICHE (18-19)		0,00	0,00

E) Proventi e oneri straordinari		Anno in corso	Anno prec.
20) Proventi			
PROVENTI STRAORDINARI			
SOPRAVVIVENZE ATTIVE			
Contributi in c/c impianto (esenzioni prec)			
Erogazioni liberali			
Sopravv. attive di natura straordinaria			
PLUSVALENZE SU CESSIONI STRAORD. DIVERSE			
Plusvalenze strord. alienazione terreni			
Plusvalenze strord. alienaz. fabbricati			
Altre plusvalenze straordinarie			
21) Oneri			
ONERI STRAORDINARI			
SOPRAVVIVENZE PASSIVE			
Insussistenze dell'attivo			
Imposte e oneri esercizi precedenti			
Sopravvivenze passive diverse			
MINUSVALENZE SU CESSIONI STRAORD. DIVERSE			
Minusv. strord. e alienazione terreni			
Minusv. strord. e alienazione fabbricati			
Minusvalenze strord. diverse			

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
 (Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso Anno prec.
 0,00 0,00

TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		Anno in corso	Anno prec.
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		2.176,00	-81.881,51
Imposte sul reddito		-2.176,00	-2.176,00
IMPOSTE SUL REDDITO		-2.176,00	-2.176,00
IMPOSTE SUL REDDITO		-2.176,00	-2.176,00
IMPOSTE SUL REDDITO		-2.176,00	-2.176,00
IRES		-2.176,00	-2.176,00
IRAP			
Risultato d'esercizio			-84.157,51
RISULTATO DI ESERCIZIO			-84.157,51
RISULTATO DI ESERCIZIO			-84.157,51
UTILE DI ESERCIZIO			
Utile di esercizio economico			
PERDITA DI ESERCIZIO			-84.157,51
Perdita di esercizio economico			-84.157,51

UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO DEL PERIODO	0,00
PERDITA DI ESERCIZIO DEL PERIODO	84.157,51

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@aosp-roncegno.it

BILANCIO AL 31/12/2021
STATO PATRIMONIALE

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020
ATTIVO	11.012.007,69	10.891.975,53
A) IMMOBILIZZAZIONI	10.202.739,92	10.235.101,79
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.362,14	5.501,15
COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	0,00	0,00
COSTI DI RICERCA/SVILUPPO/PUBBLICITA'	0,00	0,00
COSTI DI CONCESSIONI E LICENZE	3.362,14	5.501,15
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00
IMM. IMM. IN CORSO ED ACCONTI	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.059.416,16	10.089.639,02
TERRENI E FABBRICATI	9.652.237,09	9.757.821,46
IMPIANTI E MACCHINARI	3.777,98	3.050,58
ATTREZZATURE DIVERSE	57.028,11	47.763,42
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	236.423,72	258.475,74
ALTRI BENI MATERIALI	0,00	1.491,99
IMM. MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	109.949,26	21.035,83
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	139.961,62	139.961,62
PARTECIPAZIONI E CREDITI IMMOBILIZZATI	139.961,62	139.961,62
B) ATTIVO CIRCOLANTE	808.904,78	656.435,17
I) RIMANENZE	6.904,73	10.804,96
MATERIE PRIME SUSS. DI CONSUMO	6.904,73	10.804,96
II) CREDITI	320.199,32	420.175,58
CREDITI VERSO CLIENTI NETTI	215.078,38	221.340,79
CREDITI DIVERSI	104.593,48	198.149,40
CREDITI VS ENTI PREV. U E ASS. U	523,98	60,95
CREDITI TRIBUTARI	3,48	624,44
III) ATTIVITA' FIN. NON IMMOBILIZZATE	0,00	0,00
ATTIVITA' FIN. NON IMMOBILIZZATE	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	481.800,73	225.454,63
DISPONIBILITA' LIQUIDE	481.800,73	225.454,63
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	362,99	438,55
I) RATEI E RISCONTI ATTIVI	362,99	438,55
RATEI E RISCONTI ATTIVI	362,99	438,55

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020
PASSIVO E NETTO	11.012.007,69	10.891.975,53
A) CAPITALE DI DOTAZIONE	6.676.958,07	6.676.958,07
I) PATRIMONIO NETTO	6.676.958,07	6.676.958,07
PATRIMONI E RISERVE	6.676.958,07	6.761.115,58
RISULTATO D'ESERCIZIO	0,00	-84.157,51
B) CAPITALE DI TERZI	1.247.050,68	1.014.902,56
I) FONDI PER RISCHI E ONERI	73.808,25	70.000,00
FONDI PER RISCHI E ONERI	73.808,25	70.000,00
II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	360.833,54	398.368,63
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	360.833,54	398.368,63
III) DEBITI	812.408,89	546.533,93
DEBITI VS BANCHE E ALTRI FINANZIATORI	0,00	0,00
ACCONTI E CAUZIONI	0,00	0,00
DEBITI VERSO FORNITORI	212.075,92	204.838,24
DEBITI DIVERSI	600.332,97	341.695,69
C) RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.087.998,94	3.200.114,88
I) RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.087.998,94	3.200.114,88
RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.087.998,94	3.200.114,88
TOTALE A PARERBUO	0,00	0,00

Bilancio al 31/12/2021
CONTO ECONOMICO

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020
A) Valore della produzione	2.834.061,61	2.858.923,79
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.429.873,42	2.518.762,14
RICAVI APSP - CASA DI SOGGIORNO	2.429.613,81	2.518.762,14
SERVIZI AGGIUNTIVI SEMIRESIDENZIALI	259,61	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	404.188,19	340.161,60
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	365.169,11	336.673,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	39.019,08	3.488,60
RENDITE PATRIMONIALI	0,00	0,00
B) Costi della produzione	2.831.886,76	2.940.901,77
I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI	153.737,35	249.685,52
ACQUISTI	149.837,12	250.115,89
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	3.900,23	-430,37
II) SERVIZI	802.264,50	657.296,52
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERS	120.810,30	140.544,16
SERVIZI APPALTATI	413.588,89	322.612,86
MANUTENZIONI	113.619,35	76.888,35
UTENZE	88.752,54	76.391,30
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	27.692,34	18.629,16
ORGANI ISTITUZIONALI	5.416,00	6.224,62
SERVIZI DIVERSI	32.385,08	16.006,27
III) GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00
IV) COSTO PER IL PERSONALE	1.690.954,93	1.846.432,84
SALARI E STIPENDI	1.189.717,83	1.336.310,16
ONERI SOCIALI	331.012,96	371.669,22
T.F.R.	83.555,25	46.713,71
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	22.117,00	21.647,03
ALTRI COSTI	64.551,89	70.092,72
V) AMMORTAMENTI	159.057,38	159.809,25
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	159.057,38	159.809,25
VI) ACCANTONAMENTI	3.808,25	10.000,00
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	3.808,25	10.000,00
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	22.064,35	17.677,64
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	22.064,35	17.677,64
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	2.174,85	-81.978,03

C) Proventi e oneri finanziari		
I) PROVENTI FINANZIARI	1,15	0,00
PROVENTI FINANZIARI	1,15	0,00
II) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	-3,48
INTERESSI PASSIVI	0,00	-3,48
ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	1,15	-3,48
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)	2.176,00	-81.981,51
F) Imposte sul reddito	-2.176,00	-2.176,00
I) IMPOSTE SUL REDDITO	-2.176,00	-2.176,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-2.176,00	-2.176,00
UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO	0,00	-84.157,51

2021

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	40
Imposte sul reddito	4.3.176
Impositi passivi (interessi attivi)	-41
(2) Interessi	
(3) Plusvalenze/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	40
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.3.176

B. Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nei capitoli circolatori

Accantonamenti ai fondi	4.305.441
Accantonamenti delle immobilizzazioni	4.319.052
Provisioni per perdite da crediti di natura	40
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del val	4.364.589

C. Variazioni del capitale circolante netto

Decremento (incremento) della rimanenza	4.3.000
Decremento (incremento) dei crediti ai clienti	4.3.150
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori	4.3.176
Decremento (incremento) ratei e riserve attivi	4.3
Incremento (decremento) ratei e riserve passivi	4.312.116
Altre variazioni del capitale circolante netto	4.301.385
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del val	4.362.440

Altre rettifiche	
Interessi (passivi) pagati	40
Imposte sul reddito pagate	-4.3.176
Dividendi incassati	
Utile dei fondi	-4.314.207
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-4.356.937

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) 4.360.240

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-4.326.086
(investimenti)	-4.326.086
Prezzo di realizzo disinvestimenti	40
Immobilizzazioni immateriali	40
(investimenti)	40
Prezzo di realizzo disinvestimenti	40
Immobilizzazioni finanziarie	40
(investimenti)	40
Prezzo di realizzo disinvestimenti	40
Attività finanziarie non immobilizzate	40
(investimenti)	40
Prezzo di realizzo disinvestimenti	40
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-4.325.086

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di tesoro	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	40
Accensione finanziamenti	40
Rimborso finanziamenti	-40
Altre fonti	
Incremento di capitale a pagamento	40
Cessione (acquisto) di attività proprie	-40
Dividendi (e accenti su dividendi) pagati	-40
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	40
Incremento (decremento) della disponibilità liquida (A+B+C)	4.354.944
Disponibilità liquida al 1° gennaio	4.325.400
Disponibilità liquida al 31 dicembre	4.401.900

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

Al 31/12/2021

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. 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

è 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.

Di particolare importanza si annota, in corso di Esercizio, lo stato di emergenza sanitaria a livello mondiale che ha coinvolto pesantemente anche T.A.P.S.P.

Tale situazione di emergenza sanitaria ha inoltre influito pesantemente sul bilancio dell'Azienda che ha visto un ridotto tasso di occupazione dei posti letto, sia in parte per la riduzione delle domande di ingresso umv sia dei posti di libero mercato.

Tutto questo ha portato ad una perdita di esercizio che verrà compensata dalla Provincia Autonoma di Trento, nel limite del relativo contributo messo a budget per l'intero sistema delle RSA, come previsto dalla deliberazione della Giunta provinciale n.582 del 08/04/2022. Il contributo viene pertanto inserito nel valore della produzione alla voce "contributi in conto esercizio", per pari importo, determinando così un pareggio di bilancio.

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 31/12/2021 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 31/12/2021 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 2016 al 2021, 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 OIC 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 ospite nell'esercizio.

Materiali – in corso ed acconti

Le immobilizzazioni in corso derivano dal sostenimento degli oneri di progettazione e del primo Stato Avanzamento Lavori dei lavori 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 costi sono stati affrontati in relazione alla concessione del finanziamento da parte della P.A.T. (Determinazione del Dirigente n. 170 d.d. 18/12/2019).

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 realizzo 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 acconti 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.

Criteria 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. 15, c.c.)

Il numero medio dei dipendenti al 31/12/2021, ripartito per categoria, risulta il seguente:

Figure professionali	31/12/2021	Categoria CCPL
Direttore	0,00	=
Direttore in convenzione	0,50	Dirigente
Infermieri	5,67	Ce
Infermieri in convenzione	1,00	=
OSS/OSA/Ausiliari	27,50	Be/Bb/A
Fisioterapisti	1,17	Ce
Animatori	0,50	Bb
Amministrativi	2,00	Cb
Amministrativi in convenz.	0,50	Cb
Coordinatrice	1,00	Ce
Lavanderia/mensa/cucina	1,00	A
Manutentore	1,00	Bb
	41,84	

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 periodo che va dal 01/12/2019 fino al 12/06/2023 mentre per il comando temporaneo di un assistente amministrativo è stata sottoscritta una convenzione con l'A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.18 del 22/10/2020) per il periodo che va dal 01/09/2020 al 05/09/2022.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.362,11	5.501,15	-2.139,01

DESCRIZIONE	VALORE LORDO			FONDO AMMORTAMENTO			Valore Netto al 31/12/2021		
	31/12/20	Incrementi	Decreti	31/12/21	31/12/20	Ammort.		Disamort.	
Costi per software	22.033,21	0,00	0,00	22.033,20	16.512,14	2.139,01	0,00	18.451,15	3.362,11
Immobilizzazioni immateriali in corso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	22.033,21	0,00	0,00	22.033,20	16.512,14	2.139,01	0,00	18.451,15	3.362,11

Le variazioni intercorse corrispondono alla contabilizzazione delle quote di ammortamento diretto dei costi per software.

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 31/12/2021		
	31/12/20	Incrementi	Decreti	31/12/21	31/12/20	Ammort.		Disamort.	
Terrazi	20.209,88	0,00	0,00	20.209,88	18.278,13	0,00	0,00	18.278,13	19.931,75
Edifici istituzionali	10.891.723,47	0,00	0,00	10.891.723,47	1.145.833,45	105.548,17	0,00	1.139.417,48	9.441.306,99
Immob. Materiali in corso	21.029,81	207.888,94	0,00	128.818,75	0,00	0,00	0,00	0,00	128.818,75
Impianti generali	81.893,83	1.844,84	0,00	31.719,96	81.894,71	1.117,14	0,00	34.901,95	5.779,01
Attrezzature sanitarie	130.798,58	17.580,88	35.214,57	121.779,57	206.711,13	7.282,18	28.214,87	187.796,94	89.971,71
Attrezzature tecnica	181.001,82	4.792,16	6.248,59	190.476,59	267.374,75	1.086,19	6.248,59	164.912,47	26.860,92
Attrezzature varia	24.141,91	1.136,80	754,36	24.523,06	28.899,89	991,99	754,87	20.217,95	4.295,99
Banchetta ad effetti letterari	99.738,05	0,00	0,00	99.738,05	34.449,13	2.892,19	0,00	87.396,94	2.396,09
Mobili e arredi	421.787,42	788,80	34.012,38	462.579,13	580.814,89	24.717,97	34.613,89	383.529,97	125.213,18
Macchine off. (incl. elett.)	27.087,27	129,40	888,19	36.525,98	33.850,17	1.549,15	888,19	21.812,88	6.297,14
Macchine off. elett. digitali	36.171,79	11.821,80	1.893,60	40.887,19	30.909,61	4.384,30	9.819,60	26.870,31	12.003,41
Autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autoscuote	80.288,88	0,00	0,00	31.269,30	28.768,11	1.491,99	0,00	81.260,80	0,00

ATI beni materiali	1.485,20	0,00	0,00	1.485,20	1.485,20	0,00	0,00	1.485,20	0,00
TOTALE	12.479.186,40	181.279,34	65.877,36	12.558.896,49	1.389.354,40	156.918,17	63.877,33	1.480.595,26	18.878.091,29

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, arredi e apparati informatici.

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

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
139.961,62	139.961,62	0,00

Partecipazioni

DESCRIZIONE	31/12/2020	INCREMENTO	DECREMENTO	31/12/2021
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 2021 l'importo di euro 19.067,61 quale quota di costo di propria competenza relativamente ai servizi erogati dalla Cooperativa.

Altre immobilizzazioni finanziarie

DESCRIZIONE	31/12/2020	INCREMENTO	DECREMENTO	31/12/2021
Crediti v/INPDAP x anticipi TFR	139.135,38	0,00	0,00	139.135,38
Totale	139.135,38	0,00	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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.904,73	10.804,96	-3.900,23

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 calo delle rimanenze del magazzino da un esercizio all'altro. Il magazzino finale rispetto a quello contabilizzato ad inizio anno ha un calo pari al 36,09%.

Le giacenze alla data del 31 dicembre 2021 valutate applicando il metodo del costo specifico sono così composte:

Descrizione	Totale
Scorte farmaci e materiale sanitario	3.640,15
Scorte presidi per incontinenza	2.714,73
Scorte prodotti pulizia	0,00
Scorte gasolio	350,00
Scorte generi alimentari	0,00
Scorte diversi	200,00
Totale	6.904,73

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
320.199,32	420.175,58

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze
(articolo 2425, primo comma, n. 6, c.c.)

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
Crediti verso clienti	215.078,38	0,00	0,00	215.078,38
Crediti diversi	104.593,48	0,00	0,00	104.593,48
Crediti vs enti prev.li e ass.li	523,98	0,00	0,00	523,98
Crediti Tributarî	3,48	0,00	0,00	3,48
Totale	320.199,32	0,00	0,00	320.199,32

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	31/12/2021
Crediti v/ospiti	92.073,00
Crediti per fatture da emettere	123.005,38
Fondo svalutazione crediti	0,00
Totale	215.078,38

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

Credito verso Ospiti

Rette euro 92.073,00

CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE

APSS euro 123.005,38

CREDITI DIVERSI

Ammontano ad euro 0,61 e si riferiscono a:

Crediti verso PAT per contributi	104.592,87
Crediti diversi	0,61

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
---------------------	---------------------

481.800,73	225.454,63
------------	------------

DESCRIZIONE	31/12/2021
Denaro e altri valori in cassa	634,85
Depositi bancari e postali	481.165,88
Totale	481.800,73

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 31/12/2021
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	362,99
Ratei attivi diversi	0,00
Totale	362,99

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 31/12/2021
6.572.365,20

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Capitale di dotazione	6.375.561,18	0,00	0,00	6.375.561,18
Riserve di utili	385.554,40	0,00	84.157,51	301.396,89
Risultato d'esercizio	-84.157,51	0,00	0,00	-104.592,87
Totale	6.676.958,07	0,00	84.157,51	6.572.365,20

La perdita derivante dall'esercizio 2020, come si evince dal prospetto sopra riportato, è stata compensata dal Fondo di riserva.

B) Capitale di Terzi

I) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021
73.808,25

Descrizione	31/12/2020	Accantonamenti	Utilizzi	31/12/2021
Fondo prod personale	20.000,00	0,00	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	3.808,25	0,00	13.808,25
Fondo rischi manutenz	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Totale	70.000,00	3.808,25	0,00	73.808,25

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 ed è stato incrementato per il contenzioso riguardante il tempo di vestizione del personale (cosiddetto "tempo tuta"). Quest'ultimo accantonamento è stato calcolato sui soli soggetti che hanno sottoscritto la messa in mora inviata all'Ente (lettera studio legale Zoller/Fenalt di data 10/02/2022) e per i soli periodi effettivamente lavorati, calcolando 10 minuti per ogni giorno di lavoro effettivo moltiplicato per la retribuzione oraria ordinaria della prima posizione retributiva della categoria e del livello del soggetto considerato (oneri riflessi compresi), fino a cinque anni precedenti.

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	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
F.do TFR a carico APSP (netto anticipi)	398.368,63	119.817,38	157.352,47	360.833,54
Totale	398.368,63	119.817,38	157.352,47	360.833,54

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Azienda al 31/12/2021 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 31/12/2021
812.408,89

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	212.075,92	0,00	0,00	212.075,92
Debiti diversi	600.332,98	0,00	0,00	600.332,98
Totale	812.408,89	0,00	0,00	812.408,89

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	101.734,31
Debiti per fatture da ricevere	110.341,61
Totale	212.075,92

DEBITI DIVERSI

I "debiti diversi" al 31/12/2021 risultano così costituiti:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Erario c/IVA	0,00
Debiti tributari	34.357,69
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	93.585,88
Debiti verso dipendenti e collaboratori	172.298,94
Altri debiti	300.090,46
Totale	600.332,97

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 € 12.691,82, debiti v/INPDAP € 78.020,82), i debiti v/dipendenti e collaboratori per oneri riferiti al 2021 ma la cui liquidazione è prevista nel corso dell'esercizio 2022, il debito per ratei ferie del personale dipendente (€ 55.075,88). Gli altri debiti si riferiscono prevalentemente a trattenute sindacali su stipendi, ad oneri di tesoreria ed a rimborsi spese ai dipendenti.

E' presente inoltre il debito verso la P.A.T. per anticipazione contributi (€ 300.000,00) che sarà chiuso a conclusione dei lavori in corso per la realizzazione della nuova sala "giardino d'inverno" e il completamento dell'edificio garage magazzino.

Conseguentemente alla gestione IVA da Split-payment introdotto dalla Legge 23/12/2014, n. 190, è

presente il debito IVA (€ 16.110,01).

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	212.075,92	600.332,97	812.408,89
Totale	212.075,92	600.332,97	812.408,89

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 Riscosti Passivi

Saldo al 31/12/2021
3.087.998,94

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	759,21
Riscosti passivi diversi	3.087.239,73
Totale	3.087.998,94

I riscosti 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 riscosti 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 2021 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 2021 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.

CONTO ECONOMICO - esercizio 2021			
Descrizione	2021	2020	Differenza
NELLA COLONNA DIFFERENZA, IL VALORE NEGATIVO ROSSO INDICA UN RICAVO IN DIMINUIZIONE			
A) Valore della produzione	2.834.061,61	2.858.923,74	-24.862,13
RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.429.873,42	2.518.762,14	-88.888,72
RICAVI APSP - CASA DI SOGGIORNO	2.429.613,81	2.518.762,14	-89.148,33
RICAVI EX DIRETTIVE SANITARIE	1.618.916,81	1.680.075,64	-61.158,83
Retta sanitaria PAT	1.445.791,55	1.446.834,44	-1.042,89
Retta sanitaria Ospiti fuori PAT	0,00	0,00	0,00
Retta sanitaria auto PAT	260,26	571,03	-310,77
Ricavi per forniture farmaci ecc.	73.044,00	44.809,17	28.234,83
Rimb. malattie lunghe/maternità/asp. PAT	0,00	0,00	0,00
Rimborso spese mediche specialistiche	0,00	0,00	0,00
Retta sanitaria non convenzionata	99.821,00	187.861,00	-88.040,00
RETTA ALBERGHIERA	810.697,00	838.686,50	-27.989,50
Retta di ricovero NA PAT	793.542,00	805.767,00	-12.225,00
Retta di ricovero NA fuori PAT	0,00	0,00	0,00
Retta di ricovero AUTO PAT	17.155,00	32.919,50	-15.764,50
Retta di ricovero AUTO fuori PAT	0,00	0,00	0,00
SERVIZI AGGIUNTIVI SEMIRESIDENZIALI	259,61	0,00	259,61
RICAVI PER SERVIZI	259,61	0,00	259,61
Ricavi pasti a domicilio e/o in sede	259,61	0,00	259,61
Ricavi per bagni assistiti	0,00	0,00	0,00

Ricavi per lavanderia	0,00	0,00	0,00
Ricavi centro diurno in regime di conv.	0,00	0,00	0,00
Ricavi centro diurno a carico ospiti	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
INCREMENTI DI IMM. X LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
Incremento di imm. x lavori interni	0,00	0,00	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	404.188,19	340.161,60	64.026,59
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	365.169,11	336.673,00	28.496,11
QUOTE CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	128.133,64	133.595,60	-5.461,96
Quote contributi PAT c/fabbricati	104.659,23	104.659,23	0,00
Quote contributi PAT c/attrezzature	23.474,41	28.936,37	-5.461,96
Quote contributi altri Enti	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	237.035,47	203.077,40	33.958,07
Contributi in conto esercizio	237.035,47	203.077,40	33.958,07
ALTRI RICAVI E PROVENTI	39.019,08	3.488,60	35.530,48
RIMBORSI SPESE DIPENDENTI	0,00	0,00	0,00
Rimborso personale in comando	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI SPESE	7.974,47	2.648,64	5.325,83
Rifusione pasti dal personale	1.862,50	0,00	1.862,50
Rifusione pasti esterni	0,00	0,00	0,00
Rimborso spese telefoniche	0,00	0,00	0,00
Rimborso spese farmaci	0,00	0,00	0,00
Rimborso spese postali/ imposta di bollo	1.222,00	1.350,00	-128,00
Rimborso spese varie	4.889,97	1.298,64	3.591,33
ALTRI RICAVI	31.040,48	826,97	30.213,51
Ricavi x FKT in convenzione	0,00	0,00	0,00
Ricavi prelievi	0,00	0,00	0,00
Ricavi diversi	8.452,45	602,00	7.850,45
Sopravvenienze attive ordinarie quota F.O.R.E.G. a carico P.A.T.	22.588,03	224,97	22.363,06
PLUSVALENZE SU CESSIONI ORD. BENI	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze patrimoniali ordinarie	0,00	0,00	0,00
ARROTONDAMENTI ATTIVI	4,13	12,99	-8,86
Arrotondamenti attivi	4,13	12,99	-8,86
RENDITE PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00
RENDITE PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00
Affitti attivi terreni	0,00	0,00	0,00
Locazioni attive fabbricati	0,00	0,00	0,00

Descrizione	2021	2020	Differenza
NELLA COLONNINA DIFFERENZA, IL VALORE POSITIVO ROSSO INDICA UN COSTO IN AUMENTO			
B) Costi della produzione	2.831.886,76	2.940.901,77	-109.015,01
CONSUMO DI BENI E MATERIALI	153.737,85	249.685,52	-95.948,17
ACQUISTI	149.837,12	250.115,89	-100.278,77
ACQ. BENI/MAT X ATTIVITA' ASSISTENZA	97.925,69	72.885,70	25.039,99
Acq. farmaci e materiale sanitario	73.044,00	44.809,17	28.234,83
Acq. presidi per incontinenza	23.382,31	27.000,97	-3.618,66
Acq. prodotti igiene personale	1.499,38	1.075,56	423,82
ACQ. BENI/MAT X ATTIVITA' ALBERGHIERA	20.112,73	111.193,83	-91.081,10
Acq. generi alimentari	9.226,70	94.978,11	-85.751,41
Acq. detersivi/materiali x pulizie cucina	2.220,79	7.105,78	-4.884,99
Acq. detersivi x lavanderia	0,00	0,00	0,00
Acq. stoviglie/tovagliato/art. cucina	4.301,93	9.109,94	-5.008,01
Acq. biancheria ed effetti lettereschi	4.563,31	0,00	4.563,31
ACQ. DIVERSI	31.798,70	66.036,36	-34.237,66
Acq. materiali manutenzione varia	3.030,48	3.505,83	-475,35
Acq. divise per il personale	1.642,53	4.619,02	-2.976,49
Acq. carburanti e lubrificanti x autotra	620,00	500,00	120,00
Acq. gasolio gruppo elettrogeno	0,00	0,00	0,00
Acq. diversi	6.890,36	48.215,62	-41.325,26
Acq. piccola attrezzatura d'uso	4.279,26	9.195,89	-4.916,63
Acq. DPI (Dispositivi Protezione Indiv.)	14.244,33	0,00	14.244,33
Acq. beni per animazione	1.091,74	0,00	1.091,74
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	3.900,23	-430,37	4.330,60
VARIAZ. RIMANENZE FARMACI/MAT. SANITARI	-343,85	72,69	-416,54
Rim. iniziali medicinali/farmaci/mat. sa	3.296,15	3.368,84	-72,69
Rim. finali medicinali/farmaci/mat. sanit	-3.640,00	-3.296,15	-343,85
VARIAZ. RIMANENZE PRESIDIO INCONTINENZA	503,32	-171,98	675,30
Rim. iniziali presidi per incontinenza	3.218,05	3.046,07	171,98
Rim. finali presidi per incontinenza	-2.714,73	-3.218,05	503,32
VARIAZ. RIMANENZE DET/MAT. PULIZ/PROD. I	962,89	-139,08	1.101,97
Rim. Iniz det./mat.pulizie/prod.ig. pers.	962,89	823,81	139,08
Rim. Fin. det./mat.pulizie/prod.ig. pers.	0,00	-962,89	962,89
VARIAZ. RIMANENZE GASOLIO	0,00	50,00	-50,00
Rim. Iniziali gasolio	350,00	400,00	-50,00
Rim. Finali gasolio	-350,00	-350,00	0,00
VARIAZ. RIMANENZE PRODOTTI ALIMENTARI	2.777,87	-242,00	3.019,87
Rim. Iniziali prodotti alimentari	2.777,87	2.535,87	242,00
Rim. Finali prodotti alimentari	0,00	-2.777,87	2.777,87
VARIAZ. RIMANENZE MATERIALI DIVERSI	0,00	0,00	0,00
Rim. Iniziali diverse	200,00	200,00	0,00
Rimanenze Finali diverse	-200,00	-200,00	0,00

SERVIZI	802.264,50	657.296,52	144.967,98
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERS	120.810,30	140.544,16	-19.733,86
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERS	120.810,30	140.544,16	-19.733,86
Servizio medico	46.694,48	40.968,32	5.726,16
Servizio infermieri convenzionati	59.017,45	71.572,21	-12.554,76
Servizi parrucchiere e callista	580,72	290,36	290,36
Servizio di FKT	0,00	0,00	0,00
Trasporto ospiti	0,00	0,00	0,00
Assistenza religiosa	0,00	0,00	0,00
Servizi socio/animativi/occupazionali	13.023,15	19.956,27	-6.933,12
Altri servizi di assistenza alla persona	1.494,50	7.757,00	-6.262,50
SERVIZI APPALTI	413.588,89	322.612,86	90.976,03
SERVIZI APPALTI	413.588,89	322.612,86	90.976,03
Appalto pulizie	101.853,04	84.601,10	17.251,94
Appalto lavanderia	65.346,38	71.286,96	-5.940,58
Appalto ristorazione	246.389,47	166.724,80	79.664,67
Appalto servizio di trasporto pasti	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONI	113.619,35	76.888,35	36.731,00
MANUTENZIONI	113.619,35	76.888,35	36.731,00
Manutenzione fabbricati	24.835,11	3.983,30	20.851,81
Manutenzione giardino e piante	2.497,40	854,00	1.643,40
Manutenzione ascensori	1.437,18	2.034,52	-597,34
Manutenzioni automezzi	408,48	320,01	88,47
Manutenzioni attrezzature e impianti	31.971,63	21.329,20	10.642,43
Manutenzioni macchine ufficio	1.449,36	341,60	1.107,76
Canoni assistenza software e hardware	34.990,99	29.469,09	5.521,90
Altre manutenzioni e riparazioni	16.029,20	18.556,63	-2.527,43
UTENZE	88.752,54	76.391,10	12.361,44
UTENZE	88.752,54	76.391,10	12.361,44
Telefoniche fisso	3.216,44	2.853,60	362,84
Telefoniche cellulari	2.073,64	1.780,40	293,24
Energia elettrica	19.183,11	19.784,72	-601,61
Gas metano	33.791,06	22.228,78	11.562,28
Acqua	9.000,00	8.000,00	1.000,00
Rifiuti solidi urbani	17.682,95	16.761,84	921,11
Servizio smaltimento rifiuti speciali	3.805,34	4.981,76	-1.176,42
Altre utenze	0,00	0,00	0,00
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	27.692,34	18.629,16	9.063,18
CONSULENZE	27.692,34	18.629,16	9.063,18
Consulenze mediche	0,00	0,00	0,00
Consulenze igiene e sicurezza	5.745,14	7.108,21	-1.363,07
Consulenze informatiche	0,00	396,50	-396,50
Consulenze amministrative e gestionali	7.841,10	8.657,31	-816,21
Consulenze qualità	601,04	601,04	0,00

Consulenze formazione	6.031,04	1.856,10	4.174,94
Consulenze legali	5.776,70	0,00	5.776,70
Consulenze psicologiche	1.697,32	0,00	1.697,32
Altre consulenze	0,00	0,00	0,00
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 parasanitari	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	5.416,00	5.224,62	-191,38
AMMINISTRATORI	2.294,00	2.249,36	44,64
Compensi amministratori	1.850,00	1.814,00	36,00
Contributi su compensi amministratori	444,00	435,36	8,64
REVISORI DEI CONTI	3.122,00	3.975,26	-853,26
Compensi revisori dei conti	3.122,00	3.975,26	-853,26
Contributi su compensi revisori dei conti	0,00	0,00	0,00
SERVIZI DIVERSI	32.385,08	16.006,27	16.378,81
SERVIZI DIVERSI	32.385,08	16.006,27	16.378,81
Assicurazioni	31.621,00	13.714,83	17.906,17
Spese per concorsi	0,00	0,00	0,00
Oneri bancari	37,00	1.383,00	-1.346,00
Spese postali	727,08	753,24	-26,16
Altre spese per servizi	0,00	0,00	0,00
Spese per rimborsi KM	0,00	155,20	-155,20
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
Noleggio autoveicoli	0,00	0,00	0,00
Noleggio altri beni	0,00	0,00	0,00
LOCAZIONE FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00
Canoni di Leasing	0,00	0,00	0,00
COSTO PER IL PERSONALE	1.690.954,93	1.846.432,84	-155.477,91
SALARI E STIPENDI	1.189.717,83	1.336.310,16	-146.592,33
STIPENDI DEL PERSONALE	1.189.717,83	1.336.310,16	-146.592,33
Stipendi personale parasanitario	289.155,46	0,00	289.155,46
Stipendi personale assistenziale	785.243,98	1.336.310,16	-551.066,18

Stipendi personale servizi generali	53.929,95		53.929,95
Stipendi personale amministrativo	61.388,44		61.388,44
ONERI SOCIALI	331.012,96	371.669,22	-40.656,26
ONERI SOCIALI DEL PERSONALE	315.285,92	361.595,97	-46.310,05
Oneri sociali personale parasanitario	75.798,59	0,00	75.798,59
Oneri sociali personale assistenziale	209.140,66	0,00	209.140,66
Oneri sociali personale servizi generali	14.485,64	359.593,17	-345.107,53
Oneri sociali personale amministrativo	15.861,03	2.002,80	13.858,23
INAIL	10.200,99	10.073,25	127,74
INAIL personale parasanitario	2.431,05	0,00	2.431,05
INAIL personale assistenziale	6.982,93	10.073,25	-3.090,32
INAIL personale servizi generali	517,32	0,00	517,32
INAIL personale amministrativo	269,65	0,00	269,65
INPS	3.622,81	0,00	3.622,81
INPS personale parasanitario	751,96	0,00	751,96
INPS personale assistenziale	2.446,72	0,00	2.446,72
INPS personale servizi generali	0,00	0,00	0,00
INPS personale amministrativo	424,13	0,00	424,13
CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA'	1.903,24	0,00	1.903,24
Contributo di solidarietà	1.903,24	0,00	1.903,24
T.F.R.	83.555,25	46.713,71	36.841,54
ACCANTONAMENTO T.F.R. PERSONALE	83.555,25	46.713,71	36.841,54
Q.ta accantonamento TFR pers parasanitario	15.115,24	0,00	15.115,24
Q.ta accantonamento TFR pers assistenziale	62.349,95	46.713,71	15.636,24
Q.ta accantonamento TFR pers servizi gener.	3.460,96	0,00	3.460,96
Q.ta accantonamento TFR pers amministrativ	2.629,10	0,00	2.629,10
T.F.R. PERSONALE	0,00	0,00	0,00
TFR personale parasanitario	0,00	0,00	0,00
TFR personale assistenziale	0,00	0,00	0,00
TFR personale servizi generali	0,00	0,00	0,00
TFR personale amministrativo	0,00	0,00	0,00
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	22.117,00	21.647,03	469,97
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	22.117,00	21.647,03	469,97
Contributo fondo pens pers parasanitario	5.213,37	21.647,03	-16.433,66
Contributo fondo pens pers assistenziale	14.978,48	0,00	14.978,48
Contributo fondo pens pers servizi gener	902,47	0,00	902,47
Contributo fondo pens pers amministrativo	1.022,68	0,00	1.022,68
ALTRI COSTI	64.551,89	70.092,72	-5.540,83
ALTRI COSTI PERSONALE	64.551,89	70.092,72	-5.540,83
Altri costi del personale	0,00	70.092,72	-70.092,72
Costi personale in comando da altri Enti	64.551,89	0,00	64.551,89
AMMORTAMENTI	159.057,38	159.809,25	-751,87
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	159.057,38	159.809,25	-751,87
ANM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.139,01	2.759,93	-620,92

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	2.139,01	2.759,93	-620,92
Amm.to migliorie/adattamenti beni di 3'	0,00	0,00	0,00
ANM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	156.918,37	157.049,32	-130,95
Amm.to fabbricati istituzionali	105.584,37	105.584,37	0,00
Amm.to costruzioni abitativi	0,00	0,00	0,00
Amm.to costruzioni leggere	0,00	0,00	0,00
Amm.to impianti generici	1.117,24	1.866,92	-749,68
Amm.to impianti specifici	0,00	0,00	0,00
Amm.to macchinari specifici	0,00	0,00	0,00
Amm.to attrezzatura sanitaria	7.282,10	6.573,71	708,39
Amm.to attrezzatura tecnica	3.086,33	3.459,34	-373,01
Amm.to attrezzatura varia	991,99	924,81	67,18
Amm.to biancheria ed effetti lettereci	2.892,73	2.961,60	-68,87
Amm.to mobili ed arredi	28.717,97	28.544,58	173,39
Amm.to macchine ufficio ord/elettroniche	1.569,35	1.661,35	-92,00
Amm.to macchine ufficio elettr/digitali	4.184,30	2.560,42	1.623,88
Amm.to automezzi e veicoli di trasporto	0,00	0,00	0,00
Amm.to autovetture	1.491,99	2.912,22	-1.420,23
Amm.to altri beni materiali	0,00	0,00	0,00
Amm.to 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. immateriali	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI	3.808,25	10.000,00	-6.191,75
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00	0,00
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00	0,00
Ac.to per presunte perdite su crediti	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	3.808,25	10.000,00	-6.191,75
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	3.808,25	10.000,00	-6.191,75
Accantonamento rischi controverse legal	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti per rischi	3.808,25	0,00	3.808,25
Accantonamento FONDO INTEGRAZIONE RET	0,00	0,00	0,00
Accantonamento Fondo Rinnovo contrattual	0,00	0,00	0,00
Accantonamento per manutenzioni	0,00	0,00	0,00
Accantonamento fondo produttività person	0,00	10.000,00	-10.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	22.064,35	17.677,64	4.386,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	22.064,35	17.677,64	4.386,71
IMPOSTE E TASSE	1.780,93	2.003,33	-222,40
Imposta di bollo	1.252,73	1.541,20	-288,47
Imposta di registro	0,00	0,00	0,00
Tasse di circolazione automezzi	183,20	183,00	0,20

IVA indetraibili pro-rata	0,00	0,00	0,00
Tasse di concessione governativa	0,00	0,00	0,00
Imposte e tasse diverse	345,00	279,13	65,87
ALTRI ONERI	20.283,42	15.674,31	-4.609,11
Cancelleria	2.976,50	2.056,45	920,05
Omaggi	0,00	0,00	0,00
Giornali, riviste e pubblicazioni	837,00	1.733,50	-896,50
Quote annue adesione ad ass.ni categoria	11.278,16	10.252,87	1.025,29
Arrotondamenti passivi	0,88	2,49	-1,61
Perdite certe su crediti	0,00	0,00	0,00
Spese di rappresentanza	508,80	0,00	508,80
Oneri vari di gestione	549,20	0,00	549,20
Sopravvenienze passive ordinarie	4.484,38	1.629,00	2.855,38
Spese risarcitorie ospiti	48,50	0,00	48,50
MINUSVALENZE SU CESSIONI ORD. DI BENI	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze patrimoniali ordinarie	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	2.174,85	-81.978,03	84.152,88
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni	1,15	0,00	1,15
PROVENTI FINANZIARI	1,15	0,00	1,15
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00
Dividendi	0,00	0,00	0,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1,15	0,00	1,15
Interessi attivi su c/c	1,15	0,00	1,15
Interessi attivi da 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
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00	-3,48	3,48
INTERESSI PASSIVI	0,00	-3,48	3,48
INT. PASSIVI SU DEBITI A M/L TERMINE	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00
INT. PASSIVI SU DEBITI BANCARI A BREVE	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi bancari	0,00	0,00	0,00
ALTRI INTERESSI PASSIVI	0,00	-3,48	3,48
Interessi passivi a fornitori	0,00	0,00	0,00
Altri interessi passivi	0,00	-3,48	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+17bis)	1,15	-3,48	4,63
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
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
Rivalutaz. 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			
20) Proventi	0,00	0,00	0,00
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	0,00	0,00	0,00
Contributi in c/impianto (esercizi prec)	0,00	0,00	0,00
Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00
Sopravv. attive di natura straordinaria	0,00	0,00	0,00
PLUSVALENZE SU CESSIONI STRAORD. DI BENI	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straord. alienazione terreni	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straord. alienaz. fabbricati	0,00	0,00	0,00
Altre plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00
21) Oneri	0,00	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	0,00	0,00	0,00
Insussistenze dell'attivo	0,00	0,00	0,00
Imposte e oneri esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive diverse	0,00	0,00	0,00
MINUSVALENZE SU CESSIONE STRAORD. BENI	0,00	0,00	0,00
Minusv. straord. x alienazione terreni	0,00	0,00	0,00
Minusv. straord x alienazione fabbricati	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze straord. diverse	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.176,00	-81.981,51	84.157,51
Imposte sul reddito	-2.176,00	-2.176,00	0,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-2.176,00	-2.176,00	0,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-2.176,00	-2.176,00	0,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-2.176,00	-2.176,00	0,00
IRES	-2.176,00	-2.176,00	0,00
IRAP	0,00	0,00	0,00
Risultato d'esercizio	0,00	-84.157,51	84.157,51
RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	-84.157,51	84.157,51
RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	-84.157,51	84.157,51
UTILE DI ESERCIZIO	0,00	-84.157,51	84.157,51
Utile di esercizio economico	0,00	-84.157,51	84.157,51
PERDITA DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00
Perdita di esercizio economico	0,00	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO - esercizio 2021			
Descrizione	Consuntivo	Budget	Differenza
A) Valore della produzione	2.834.061,61	2.741.988,00	92.073,61
RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.429.873,42	2.467.036,00	-37.162,58
RICAVI APSP - CASA DI SOGGIORNO	2.429.873,42	2.467.036,00	-37.162,58
SERVIZI AGGIUNTIVI SEMIRESIDENZIALI	259,61	0,00	259,61
INCREMENTI DI IMM. X LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
INCREMENTI DI IMVA X LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	404.188,19	274.952,00	129.236,19
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	365.169,11	273.402,00	91.767,11
ALTRI RICAVI E PROVENTI	39.019,08	1.550,00	37.469,08
RENDITE PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00
B) Costi della produzione	2.831.686,76	2.801.671,00	-29.794,24
CONSUMO DI BENI E MATERIALI	153.737,35	146.796,00	6.941,35
ACQUISTI	149.837,12	146.764,00	3.073,12
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	3.900,23	0,00	3.900,23
SERVIZI	802.264,50	800.004,00	2.260,50
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA ALLA PERS.	120.810,30	117.254,00	3.556,30
SERVIZI APPALTI	413.588,89	415.000,00	-1.411,11
MANUTENZIONI	113.619,33	95.500,00	18.069,33
UTENZE	88.752,54	86.900,00	1.852,54
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	27.692,34	44.500,00	-16.807,66
ORGANI ISTITUZIONALI	5.416,00	9.500,00	-4.084,00
SERVIZI DIVERSI	32.385,08	32.100,00	285,08
GOVERNO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00
COSTO PER IL PERSONALE	1.690.954,91	1.738.587,00	-47.632,07
SALARI E STIPENDI	1.289.717,85	1.293.990,00	-46.272,17
ONERI SOCIALI	131.012,96	343.049,00	-14.036,04
T.F.R.	80.555,25	52.249,00	28.306,25
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	22.117,00	15.219,00	6.898,00
ALTRI COSTI	64.551,89	70.000,00	-5.448,11
AMMORTAMENTI	159.057,38	155.365,00	3.692,38
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	159.057,38	155.365,00	3.692,38
ACCANTONAMENTI	3.808,25	0,00	3.808,25
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	3.808,25	0,00	3.808,25
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	22.064,25	20.229,00	1.835,25
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	22.064,25	20.229,00	1.835,25
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	2.176,85	-109.683,00	121.857,85
C) Proventi e oneri finanziari			0,00
15) Proventi da partecipazioni	1,15	100,00	-98,85
PROVENTI FINANZIARI	1,15	100,00	-98,85
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI	0,00	0,00	0,00
ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	1,15	100,00	-98,85
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)	2.176,85	-129.583,00	121.759,00
Imposte sul reddito	-2.176,85	-5.000,00	2.823,00
UTILE D'ESERCIZIO	0,00	-124.583,00	124.583,00

A) Valore della produzione

CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	DIFFERENZA
2.834.061,61	2.858.923,74	-24.862,13

La diminuzione del valore della produzione dall'esercizio 2020 all'esercizio 2021 è determinata fondamentalmente dai seguenti fattori:

- Mantenimento di n. 1 posto convenzionato vuoto da parte di APSS per esigenze determinate dall'emergenza sanitaria Covid19 e uscita di n. 1 ospite autosufficiente non più rimpiazzato, ciò ha causato il calo nell'incasso delle relative rette alberghiere per € 27.989,50 rispetto all'esercizio precedente, mentre la parte sanitaria del posto tenuto vuoto è stata pagata col criterio vuoto per pieno da parte di APSS;
- Diminuzione del numero di ospiti non convenzionati presenti, ciò ha causato il calo nell'incasso delle relative rette per € 88.040,00 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 per un importo di € 104.592,87;

CONSUNTIVO	BUDGET	DIFFERENZA
2.834.061,61	2.741.988,00	92.073,61

Passando all'analisi degli scostamenti intervenuti rispetto al bilancio di previsione si sottolinea che la variazione intervenuta è dovuta dal contributo straordinario Istituito per ristorare 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 (+103.293,47), 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 (-37.162,58).

DESCRIZIONE	31/12/2021
Ricavi da vendite e prestazioni	2.429.873,42
Contributi ordinari ricevuti	365.169,11
Altri ricavi e proventi	39.019,08
Totale	2.834.061,61

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

CATEGORIA	31/12/2020
RSA – Casa di soggiorno	2.429.613,81
Servizi semiresidenziali	259,61
Totale	2.429.873,42

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

B) Costo della produzione

CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	DIFFERENZA
2.831.886,76	2.940.901,77	-109.015,01

La variazione realizzata mettendo a confronto il conto economico del corrente esercizio con quello 2020, rispetto al costo della produzione, si intende motivata considerando i seguenti aspetti più significativi:

- CONSUMO DI BENI E MATERIALI (-95.948,17)
 - in gran parte influenzato:
 - da minor costo per l'acquisto di generi alimentari, ora forniti direttamente dalla Cooperativa aggiudicataria del servizio di ristorazione
 - da minor costo sul capitolo Acquisti diversi;
- servizi (+144.967,98)
 - maggiori oneri per servizio medico (+5.726,16)
 - minori oneri per infermieri convenzionati (-12.554,76).
 - minori oneri per servizi socio animativi occupazionali (-6.933,12)
 - minori oneri per altri servizi di assistenza alla persona per minor ricorso a ricovero ospiti infetti nelle strutture Covid istituite dalla Provincia Autonoma di Trento (-6.262,50)
 - maggiori oneri per appalto pulizie (+17.251,94) per operazioni di pulizie straordinarie e disinfezioni.
 - Maggiori oneri per appalto ristorazione in seguito ad affido del servizio comprendente anche la fornitura delle derrate alimentari (+79.664,67)
 - maggiori oneri per manutenzioni (+36.731,00) derivanti per lo più dai lavori di risistemazione delle aree comuni interne eseguiti a fine anno
 - maggiori oneri per utenze (+12.361,44) derivati per lo più dall'aumento del costo per il gas

metano

- maggiori oneri per consulenze e collaborazioni, in particolare si evidenziano:
 - amministrative (-816,21)
 - legali (+5.776,70)
 - formazione (+4.164,94)
 - psicologiche, avviate nel 2021 (+1.697,32)
- COSTO PER IL PERSONALE (-155.477,91)
 - il costo del personale ha subito un decremento dato dalle minori assenze dei dipendenti e del conseguente minor ricorso a personale a tempo determinato.
- AMMORTAMENTI (-751,87)
 - andamento progressivo degli ammortamenti in relazione agli investimenti realizzati, controbilanciato dalle quote contributo PAT già esposto nell'analisi del Valore della Produzione
- ACCANTONAMENTI (-6.191,75)
 - nell'esercizio 2021 si mantengono gli accantonamenti già presenti e si procede all'accantonamento di € 3.808,25 per indennità vestizione personale dipendente.
- ONERI DIVERSI DI GESTIONE (+4.386,71)
 - la differenza tra i due esercizi per il presente raggruppamento è sostanzialmente generata da maggiori oneri per quote associative e sopravvenienze passive.

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

CONSUNTIVO	BUDGET	DIFFERENZA
2.831.886,76	2.861.671,00	-29.784,24

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	31/12/2021	BUDGET	DIFFERENZA
Consumo di beni e materiali	153.737,35	146.766,00	6.971,35
Servizi	802.264,50	800.804,00	1.460,50
Godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0,00

Costo per il Personale	1.690.954,93	1.738.507,00	-47.552,07
Ammortamenti	159.057,38	155.365,00	3.692,38
Accantonamenti	3.808,25	0,00	3.808,25
Oneri diversi di gestione	22.064,35	20.229,00	1.835,35
Totale	2.831.886,76	2.861.671,00	-29.784,24

Costi per consumo di beni e materiali

Lo scostamento realizzato a consuntivo rispetto a quanto previsto a budget ammonta in valore assoluto a 6.971,35. I maggiori incrementi si sono registrati sui farmaci e materiali sanitari forniti da APSS (+33.478,00) e sul conto istituito a partire dall'esercizio 2021 "acquisto DPI" (+14.244,33). Minori oneri si sono invece registrati per i presidi per incontinenza (-7.617,69), per acquisti diversi (-29.109,64) e per gasolio gruppo elettrogeno (-2.000,00)

Costi per servizi

La differenza riscontrata nel presente raggruppamento per euro 1.460,50 è data in prevalenza da:

- o maggiori oneri per servizio medico (+5.694,48) per riconoscimento di maggiori ore
- o maggiori oneri per Infermieri convenzionati (+12.463,45) conseguenti ad assenze del personale dipendente che hanno richiesto sostituzione.
- o minori oneri per servizi socio animativi (-10.976,85) causa mancato reperimento di personale.
- o maggiori oneri per appalto pulizie (+16.853,04) per opere di sanificazione e per nuovo servizio rifacimento letti
- o minori oneri per appalto ristorazione (-12.310,53)
- o maggiori oneri per manutenzioni (+18.069,35) soprattutto per lavori di sistemazione aree comuni interne.
- o minori oneri per consulenze legali (-9.223,30) in quanto la causa si è conclusa a fine anno a favore dell'APSP.
- o minori oneri per consulenze formazione (-3.968,96), rifiuti solidi urbani (-3.317,05), consulenze psicologiche (-1.302,68)

Godimento beni di terzi

Non presente

Costi per il personale

Il costo del personale registra una diminuzione di euro 47.552,07,

Accantonamenti

nell'esercizio 2021 si è proceduto all'accantonamento di € 3.808,25 per indennità vestizione personale dipendente.

Oneri diversi di gestione

Incremento sopravvenienze passive ordinarie (+4.484,38) principalmente per sanzione INAIL, errata trasmissione infortuni Covid19 e per maggiore costo fornitura acqua anno 2019 rispetto a quanto indicato in fatture da ricevere.

C) Proventi e oneri finanziari

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

CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	DIFFERENZA
1,15	-3,48	4,63

Si tratta per l'esercizio 2021 di interessi attivi bancari.

CONSUNTIVO	BUDGET	DIFFERENZA
1,15	100,00	-98,85

La variazione intervenuta rispetto al budget è dovuta ai minori interessi su conto corrente.

D) Imposte sul reddito

CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	DIFFERENZA
2.176,00	2.176,00	0,00

L'imposizione fiscale a carico del bilancio di esercizio 2021 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	2.294,00
Revisori	3.122,00

Il presente bilancio chiuso al 31/12/2021 presenta una chiusura a pareggio.

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, 13 aprile 2021

IL PRESIDENTE
Claudio Dalprà



IL DIRETTORE
Dott. Claudio Dalla Palma

2021

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	€ 0
Imposte sul reddito	€ 2.176
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 1
(Dividendi)	
(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	€ 2.175

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 109.481
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 159.057
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 268.538

Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 3.900
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 6.262
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 7.238
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 76
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 112.116
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 357.301
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 262.661

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 1
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 7.126
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 143.207
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 150.332

Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 383.042
---	------------------

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 126.696
(Investimenti)	€ 126.696
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Immobilizzazioni immateriali	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Immobilizzazioni finanziarie	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 126.696
---	-------------------

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)	€ 256.347
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 225.455
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 481.802

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 2021 –

I. Premessa

Al Bilancio di Esercizio 2021 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 2021 rappresenta pertanto il quattordicesimo 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 2021 la situazione è stata la seguente:

- l'azienda ha erogato n. **18394** giornate di degenza effettiva, per una media annua di **50,39** 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. 3.285 giornate vi è stata una presenza effettiva pari a n. 1.139. Tale decremento del tasso di occupazione è stato dato dalla scarsità di richieste di accoglimento pervenute.

Le giornate di assenza dovute al ricovero ospedaliero oppure al rientro in famiglia, sono state n. 112 mentre, sempre nel 2021, si sono verificati n. 35 ingressi e n. 25 uscite (di cui n. 1 per trasferimento in altra RSA e n. 5 rientro a domicilio).

L'età media in anni dei n. 56 ospiti presenti al 31/12/2021 è la seguente:

	Età media in anni			Unità presenti
	Maschi	Femmine	Entrambi	Entrambi
RSA	79,07	87,41	84,98	48
CASA DI SOGGIORNO	86,00	---	86,00	1
LIBERO MERCATO	84,50	90,20	88,57	7

EXTRA PAT	---	---	---	0
GENERALE	80,12	87,77	85,45	56

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 2021

Il 2021 è stato caratterizzato dall'emergenza sanitaria Corona virus - COVID 19 che per tutto l'arco dell'anno ha avuto un forte impatto non solo nel sistema delle RSA ma anche su tutto il territorio. Sono continuate le misure per contrastare l'epidemia già in essere durante l'anno precedente. Durante l'anno 2021 i visitatori hanno potuto accedere alla struttura previo appuntamento e secondo le modalità previste dalle normative nazionali e provinciali in materia di contrasto alla diffusione della pandemia.

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 continuati gli investimenti, sia strutturali (lavori interni di ampliamento aree comuni ai piani primo e secondo) sia tecnologici (video chiamate con tablet per ospiti - familiari) oltre che l'acquisto 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 sono ormai a buon punto lavori di realizzazione della nuova sala "giardino d'inverno", finanziata da contributo provinciale. Nella prima parte del 2022 partiranno anche i lavori per la conclusione dell'edificio garage magazzino.

La Provincia Autonoma di Trento con deliberazione n.582 del 08/04/2022 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 2021. 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 ritirata in base ai cambiamenti sociali, culturali e di sicurezza sanitaria generati dal Covid 19.

Si provvederà a una continua promozione dell'immagine della APSP al fine di far conoscere sempre più la stessa alla Comunità grazie all'avvenuta attivazione del canale Facebook e all'incentivazione del canale volontariato, quest'ultimo già avviato per quanto riguarda ritiro farmaci e presidi presso farmacia APSS di Borgo Valsugana e consegna esami ematici.

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. Molto 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, entro il primo semestre del 2022 sarà attivato il servizio di fornitura pasti a domicilio in convenzione con la Comunità di Valle.

Durante l'anno saranno avviati a conclusione i lavori di realizzazione della nuova sala "giardino d'inverno" e i lavori di completamento dell'edificio garage magazzino.

Sarà inoltre ottimizzata la rete già avviata con le A.P.S.P. "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno" e "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino. Tale rete prevede già una serie di sinergie e confronti a vari livelli. Ad esempio è stata istituita la "comunità dei coordinatori" che vede un confronto continuo tra i coordinatori dei servizi socio assistenziali e sanitari delle tre aziende con un notevole vantaggio in termini di condivisione di know how, di documentazione e procedure oltre che a stimolare nuove strategie di crescita e politiche sulla qualità. Inoltre, con la condivisione di personale amministrativo si è creata una collaborazione trasversale con il responsabile unico della formazione e a breve anche della qualità.

5. Conclusioni

Lo strumento del controllo di gestione (verifiche trimestrali) ha evidenziato nel corso del 2021 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.

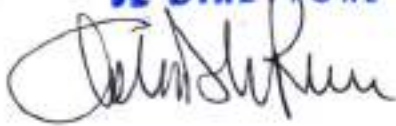
Si rileva che il patrimonio dell'Ente risulta piuttosto consistente mentre dal lato del Conto Economico si evince che la copertura dei costi d'esercizio è stata raggiunta in quanto lo scostamento dai ricavi di € 104.592,87 verrà coperto da contributo straordinario di cui all'art.3 bis della Legge Provinciale 13 maggio 2020, n.3 per l'anno 2021, secondo i criteri e modalità previsti dalla deliberazione della Giunta provinciale n.582 del 08/04/2022, nel limite del relativo contributo messo a budget per l'intero sistema delle RSA.

Ritenuto pertanto di procedere all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2021 della A.P.S.P. "S. Giuseppe" di Ronzegno Terme.



Il Presidente
Carlo Natta

IL DIRETTORE



IL PRESIDENTE

Conto Economico



Relazione del revisore indipendente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021

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 8100163027.

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 31/12/2021, 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 31/12/2021, 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-quater L. 17 luglio 2021 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 giunto 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 tenuto 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.

Giudizio sulla coerenza dell'accantonamento al "Fondo rischi diversi" relativo al costo di vestizione e svestizione

Nel bilancio chiuso al 31/12/2021 è stato effettuato un accantonamento al "Fondo rischi diversi" per euro 3.808,25 relativo alla simulazione del costo di vestizione e svestizione di 10 minuti al giorno per il personale assistito da Fenalt determinato sulla base dei giorni lavorati nel periodo 2017-2021 al lordo dei relativi oneri di legge. Tale accantonamento si è reso prudenziale a seguito della sentenza favorevole del Giudice del Lavoro (N.R.G. 141/2020) del 13/11/2021 in cui è stato stabilito che il tempo di vestizione dei lavoratori dovesse rientrare nell'orario di lavoro. Pertanto, tale accantonamento è stato effettuato prudenzialmente nella previsione di sostenimento delle spese correlate.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio al 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 31/12/2021, 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 31/12/2021 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 31/12/2021 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 2021-2023 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona per il conseguimento degli obblighi per la razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 della LP 27/2010 - Delibera G.P. n. 2187 del 22/12/2020

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. 2187 del 22 dicembre 2020.

Si evidenzia che nell'anno 2021 non sono stati assunti incarichi di consulenza e collaborazione di importo superiore rispetto a quanto stabilito dalla direttiva provinciale e non sono state poste in essere operazioni di indebitamento. Inoltre, sono state portate avanti le procedure di razionalizzazione dei processi di acquisto di beni e servizi, affidamento di contratti di lavoro e procedure 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. Sono stati anche implementate delle procedure per l'efficientamento strutturale e la trasmissione dei dati di bilancio e di gestione alla Provincia Autonoma di Trento.

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 2021 - 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. 582 del 08 aprile 2022 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 anche nell'anno 2021 con importanti ripercussioni sui bilanci degli enti gestori. Tenuto conto delle valutazioni emerse in sede di incontri con i rappresentanti degli enti e da UPIPA; al fine di salvaguardare l'equilibrio complessivo di bilancio, si è determinato il contributo straordinario per l'anno 2021 sulla base del criterio della copertura integrale delle perdite di bilancio di esercizio.

La perdita risultante dal bilancio redatto al 31/12/2021 della A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme ante iscrizione del contributo e relativa all'intera attività dell'ente è pari ad euro 104.592,87 comprensivi dell'accantonamento al fondo rischi diversi giustificato nella presente relazione.

Pertanto, l'importo del contributo iscritto per competenza nel bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 nella voce "Contributi in conto esercizio" è pari ad Euro 104.592,87, in tal modo il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 chiude in pareggio.

Trento, 13 aprile 2022

IL REVISORE UNICO

- Dott.ssa Martina Tomio -

Martina Tomio



Verbale letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Carlo Dalpra

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 _____ 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