

*Rosa dei Venti A.p.s.p.  
Via C. Battisti, 6  
38083 Borgo Chiese (TN)*

***Nota  
Integrativa  
al Bilancio  
Economico  
anno 2023***



## STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2023

ATTIVO		2023	2022
<b>A)</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>7.928.241,45</b>	<b>7.864.491,13</b>
	<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>151,58</b>	<b>520,48</b>
	010 COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	-	-
	020 COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITA'	-	-
	030 COSTI DI CONCESSIONE E LICENZE	151,58	520,48
	040 IMM. IMM. IN CORSO ED ACCONTI	-	-
	<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>7.570.016,52</b>	<b>7.659.277,06</b>
	010 TERRENI E FABBRICATI	7.146.590,06	7.182.226,82
	020 IMPIANTI E MACCHINARI	40.772,37	52.199,92
	030 ATTREZZATURE DIVERSE	99.549,61	145.172,94
	040 MOBILI E MACCHINE	43.566,86	55.042,44
	050 ALTRI BENI MATERIALI	36.907,20	29.363,56
	060 IMM. MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	202.630,42	195.271,38
	<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>358.073,35</b>	<b>204.693,59</b>
	010 PARTECIPAZIONI E CREDITI IMMOBILIZZATI	358.073,35	204.693,59
<b>B)</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.689.104,99</b>	<b>2.614.900,39</b>
	<b>I) RIMANENZE</b>	<b>9.299,12</b>	<b>11.325,13</b>
	010 MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO	9.299,12	11.325,13
	<b>II) CREDITI</b>	<b>699.002,67</b>	<b>847.193,57</b>
	010 CREDITI VERSO CLIENTI NETTI	669.881,90	818.237,21
	020 CREDITI DIVERSI	16.352,72	4.731,21
	030 CREDITI VERSO ENTI PREV. E ASS.	-	-
	040 CREDITI TRIBUTARI	12.768,05	24.225,15
	<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	010 ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMO.TE	-	-
	<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>1.980.803,20</b>	<b>1.756.381,69</b>
	010 DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.980.803,20	1.756.381,69
<b>C)</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>1.379,50</b>	<b>21.896,86</b>
	<b>I) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>1.379,50</b>	<b>21.896,86</b>
	010 RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.379,50	21.896,86
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>10.618.725,94</b>	<b>10.501.288,38</b>
PASSIVO		2023	2022
<b>A)</b>	<b>CAPITALE DI DOTAZIONE</b>	<b>8.541.117,83</b>	<b>8.344.798,31</b>
	<b>I) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>8.541.117,83</b>	<b>8.344.798,31</b>
	010 PATRIMONIO E RISERVE	8.344.798,31	8.344.798,31
	020 RISULTATO D'ESERCIZIO	196.319,52	-
<b>B)</b>	<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>1.428.846,35</b>	<b>1.452.546,53</b>
	<b>I) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>202.939,08</b>	<b>125.575,68</b>
	010 FONDI PER RISCHI ED ONERI	202.939,08	125.575,68
	<b>II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>406.535,35</b>	<b>428.942,82</b>
	010 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	406.535,35	428.942,82
	<b>III) DEBITI</b>	<b>819.371,92</b>	<b>898.028,03</b>
	010 DEBITI VERSO BANCHE E ALTRI FIN.TORI	-	-
	020 ACCONTI E CAUZIONI	-	-
	030 DEBITI VERSO FORNITORI	272.314,05	366.237,19
	040 DEBITI DIVERSI	547.057,87	531.790,84
<b>C)</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>648.761,76</b>	<b>703.943,54</b>
	<b>I) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>648.761,76</b>	<b>703.943,54</b>
	010 RATEI E RISCONTI PASSIVI	648.761,76	703.943,54
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>10.618.725,94</b>	<b>10.501.288,38</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

CONTO ECONOMICO		2023	2022	DIFFERENZA	%
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.488.999,47</b>	<b>4.459.665,85</b>	<b>29.333,62</b>	
I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	3.684.440,25	3.556.889,86	127.550,39	
010	R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	3.365.315,78	3.266.095,53	99.220,25	3,04%
020	SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	319.124,47	290.794,33	28.330,14	9,74%
IV)	INCR. DI IMM.ZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-	
010	INCR. IMM.ZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-	0,00%
V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	804.559,22	902.775,99	- 98.216,77	
010	CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	226.081,76	223.253,53	2.828,23	1,27%
020	ALTRI RICAVI E PROVENTI	578.477,46	679.522,46	- 101.045,00	-14,87%
030	RENDITE PATRIMONIALI	-	-	-	0,00%
<b>(A)</b>	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.488.999,47</b>	<b>4.459.665,85</b>	<b>29.333,62</b>	
<b>B)</b>	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.354.060,64</b>	<b>4.455.418,81</b>	<b>- 101.358,17</b>	
I)	CONSUMO DI BENI E MATERIALI	188.946,41	184.071,94	4.874,47	
010	ACQUISTI	186.920,40	187.892,15	- 971,75	-0,52%
020	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	2.026,01	3.820,21	- 5.846,22	-
II)	SERVIZI	1.254.780,48	1.299.456,46	- 44.675,98	
010	PRESTAZIONE SER. DI ASS. ALLA PERSONA	255.526,91	275.733,37	- 20.206,46	-7,33%
020	SERVIZI APPALTATI	678.560,76	665.587,09	12.973,67	1,95%
030	MANUTENZIONI	102.730,75	149.701,08	- 46.970,33	-31,38%
040	UTENZE	146.824,73	137.871,32	8.953,41	6,49%
050	CONSULENZE E COLLABORAZIONI	5.972,53	3.231,71	2.740,82	84,81%
060	ORGANI ISTITUZIONALI	28.639,33	26.932,32	1.707,01	6,34%
070	SERVIZI DIVERSI	36.525,47	40.399,57	- 3.874,10	-9,59%
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI	3.731,00	8.405,72	- 4.674,72	
010	GODIMENTO BENI DI TERZI	3.731,00	8.405,72	- 4.674,72	-
IV)	COSTO PER IL PERSONALE	2.694.228,35	2.778.133,12	- 83.904,77	
010	SALARI E STIPENDI	2.000.999,17	2.087.975,26	- 86.976,09	-4,17%
020	ONERI SOCIALI	554.078,72	544.161,77	9.916,95	1,82%
030	TFR	80.279,35	100.145,55	- 19.866,20	-19,84%
040	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	27.508,86	25.962,88	1.545,98	5,95%
050	ALTRI COSTI	31.362,25	19.887,66	11.474,59	57,70%
V)	AMMORTAMENTI	142.271,32	148.352,06	- 6.080,74	-4,10%
010	AMMORTAMENTI	142.271,32	148.352,06	- 6.080,74	-4,10%
VI)	ACCANTONAMENTI	28.755,52	9.190,38	19.565,14	
010	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	28.755,52	9.190,38	19.565,14	-
020	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-	-	-
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	41.347,56	27.809,13	13.538,43	
010	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	41.347,56	27.809,13	13.538,43	48,68%
<b>B)</b>	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.354.060,64</b>	<b>4.455.418,81</b>	<b>- 101.358,17</b>	
<b>X)</b>	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B=X)</b>	<b>134.938,83</b>	<b>4.247,04</b>	<b>130.691,79</b>	
<b>C)</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>61.380,69</b>	<b>6.140,96</b>	<b>55.239,73</b>	
I)	PROVENTI FINANZIARI	61.380,69	6.140,96	55.239,73	899,53%
010	PROVENTI FINANZIARI	61.380,69	6.140,96	55.239,73	899,53%
II)	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-	-	
010	INTERESSI PASSIVI	-	-	-	-
020	ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-	-	-
<b>C)</b>	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>61.380,69</b>	<b>6.140,96</b>	<b>55.239,73</b>	
<b>Y)</b>	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (X+C=Y)</b>	<b>196.319,52</b>	<b>10.388,00</b>	<b>185.931,52</b>	
<b>E)</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>-</b>	<b>10.388,00</b>	<b>- 10.388,00</b>	
I)	IMPOSTE SUL REDDITO	-	10.388,00	- 10.388,00	
010	IMPOSTE SUL REDDITO	-	10.388,00	- 10.388,00	-100,00%
<b>E)</b>	<b>TOTALE IMPOSTE</b>	<b>-</b>	<b>10.388,00</b>	<b>- 10.388,00</b>	
	<b>UTILE o PERDITA D'ESERCIZIO (Y-E)</b>	<b>196.319,52</b>	<b>0,00</b>	<b>196.319,52</b>	

## Nota integrativa al bilancio al 31/12/2023

### Premessa

Con l'01.01.2008 l'I.P.A.B. "Casa di Soggiorno per Anziani di Condino" è stata trasformata in "Rosa dei Venti A.p.s.p." ai sensi della L.R. 21.09.2005 n. 7.

Dalla stessa data l'Ente è passato ad una contabilità di tipo economico patrimoniale.

L'Ente opera nel settore socio assistenziale prestando i seguenti servizi: Residenza sanitaria assistenziale, Casa di Soggiorno per Anziani, Centro Diurno, Centro Servizi, trasporto pasti a domicilio, centro prelievi e recupero e rieducazione funzionale per utenti esterni.

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno 2023 è stato caratterizzato da alcuni aspetti economici che hanno reso complicata per l'ente la redazione del bilancio di previsione ed hanno successivamente influenzato la gestione.

Il primo aspetto riguarda il rialzo dell'inflazione che nel 2022 è aumentata dell'11,3% determinando per il 2023 l'aumento del costo dei contratti d'appalto e delle spese per utenze.

Il secondo riguarda il fatto che con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2473 del 22.12.2022 sono state approvate le direttive per le RSA anno 2023 che fra le altre cose prevedono in divieto di aumento della retta alberghiera, e conseguentemente l'impossibilità di adeguare le tariffe dei servizi all'aumento registrato dei costi.

La sommatoria di tali circostanze ha determinato la predisposizione di un bilancio di previsione per l'anno 2023 in perdita per € 85.385,12.

Gli altri fatti di rilievo accaduti nel 2023 sono i seguenti:

- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 7 del 30 gennaio 2023 è stato accettato il lascito testamentario della signora Buccio Esterina Gisella;
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 28 aprile 2023 è stato approvato lo schema di convenzione per la disciplina dei rapporti di collaborazione fra le A.P.S.P. "Redenta Floriani" di Strigno, "Giudicarie Esteriori" di Bleggio Superiore, "Rosa dei Venti" di Borgo Chiese, "APSP Brentonico" di Brentonico, "Santa Maria" di Cles, "Residenza Molino" di Dro, "Casa di Soggiorno Suor Filippina" di Grigno, "Giacomo Cis" di Ledro, "Levico Curae" di Levico, "Cristiani De Luca" di Mezzocorona, "San Giovanni" di Mezzolombardo, "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine, "Padre Odone Nicolini" di Pieve di Bono, "Abelardo Collini" di Pinzolo, "San Giuseppe" di Roncegno, "Casa di Riposo S. Vigilio –

Fondazione Bonazza” di Spiazza e “Villa S. Lorenzo” di Storo, per la gestione associata della procedura di gara relativa all’affidamento del servizio di pulizia e sanificazione ordinaria e periodica a ridotto impatto ambientale da svolgersi presso le predette A.P.S.P;

- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 17 del 11 maggio 2023 si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione composto dai signori:
  - ANTONINI ANGELO
  - FACCINI CRISTINA
  - PELANDA ANNAMARIA
  - PIZZINI DANIELE
  - SARTORI CHRISTIAN
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 18 del 11 maggio 2023 è stato eletto quale Presidente dell’Ente il Sig. Pizzini Daniele;
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 del 11 maggio 2023 è stato nominato quale Vice Presidente dell’Ente il Sig. Antonini Angelo;
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 24 del 15 giugno 2023 è stato affidato il ruolo di revisore della Rosa dei venti A.p.s.p. al dott. Fabiano Paoli, iscritto al Registro dei Revisori contabili al n. 142808, per il periodo dal 23 giugno 2023 e fino al 22 giugno 2026;
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 25 del 15 giugno 2023 è stato conferito l’incarico di Direttore della Rosa dei Venti A.p.s.p. al Dottor Radoani Matteo fino al 10 maggio 2028.

## **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto sulla base di quanto previsto dall’articolo 40 della Legge Regionale 21 settembre 2005, n. 7 “nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona” e degli art. 10,11 e12 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13.04.2006 “Approvazione del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona”.

La redazione è avvenuta in conformità ai modelli contabili approvati con Decreto del Presidente della Regione del 17 marzo 2017, n. 7.

La presente nota integrativa accompagnatoria al bilancio chiuso al 31.12.2023 è stata redatta sulla base dell’art. 13 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13.04.2006.

Il richiamato articolo 13 prevede:

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

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

## **Criteri di valutazione**

*(articolo 2427, primo comma, n. 1, c.c.), (articolo 13, lettera a) e articolo 28, D.P. Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P. Regione n. 12/L del 13/12/2007)*

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono al costo delle licenze dei software che sono stati assoggettati ad ammortamento secondo le correnti indicazioni civilistiche. Per il primo anno il valore dell'ammortamento è commisurato ai giorni di effettivo utilizzo.

### *Materiali – Beni immobili*

Sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 2, D.P. Regione n. 4/L del 13.04.2006 come modificato dal D.P. Regione n. 12/L del 13.12.2007 che prevede:

“I beni immobili realizzati o acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, avvenuta il 01.01.2008, quelli che siano ultimati entro un anno dalla stessa data, nonché quelli che entro lo stesso termine i Comuni trasferiscano all'Azienda a qualsiasi titolo, non sono ammortizzati e sono contabilizzati nello stato patrimoniale secondo i seguenti criteri:

- a) fabbricati: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta, moltiplicato per 3;
- b) aree fabbricabili: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta;
- c) terreni agricoli: valore determinato moltiplicando la rendita dominicale aggiornata per 75 ed il prodotto ottenuto per 5.”

### *Materiali – Beni mobili*

Sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 4, D.P. Regione n. 4/L del 13.04.2006 come modificato dal D.P. Regione n. 12/L del 13.12.2007 che prevede:

“I beni mobili acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto.”

I beni mobili acquistati invece durante il corso del 2023 sono stati assoggettati ad ammortamento secondo le correnti indicazioni civilistiche. Per il primo anno il valore dell'ammortamento è commisurato ai giorni di effettivo utilizzo.

TIPOLOGIA CESPITI	CATEGORIE DA PIANO DEI CONTI	DURATA BENE IN ANNI	PERCENTUALE DI AMMORTAMENTO
Fabbricati	Fabbricati	33	3,00%
Arredo camere Arredo cucina Arredo uffici Arredi e mobili vari	Mobili e arredi	17	6,00%
Macchine d'ufficio ordinarie ed elettroniche	Macchine d'ufficio ordinarie ed elettroniche	9	11,00%
Macchine d'ufficio elettroniche e digitali	Macchine d'ufficio elettroniche e digitali	5	20,00%
Attrezzatura sanitaria e assistenziale	Attrezzatura sanitaria	8	12,50%
Attrezzi ginnici-fisioterapici Attrezzatura lavanderia Attrezzatura magazzino Attrezzatura cucina	Attrezzatura tecnica	8	12,00%
Attrezzatura varia	Attrezzatura varia	8	12,50%
Impianti generici	Impianti generici	8	12,50%
Impianto fotovoltaico	Impianti generici	20	5,00%
Impianti specifici	Impianti specifici	8	15,00%
Automezzi	Automezzi	4	25,00%
	Autovetture		
Biancheria	Biancheria	4	25,00%
Software	Software	3	33,33%

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

La società non si avvale dello strumento della locazione finanziaria.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono calcolati secondo la competenza.

### **Rimanenze di magazzino**

Sono valutate applicando l'ultimo costo di acquisto.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono iscritte al costo di acquisto. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

**Fondo TFR**

E' contabilizzato in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 6, D.P.Regione n. 4/L del 13.04.2006 come modificato dal D.P.Regione n. 12/L del 13/12/2007 che prevede:

“Il valore del fondo TFR è determinato dalla somma delle quote spettanti a ciascun dipendente. Il credito presunto verso l'INPDAP, è stato rilevato in apposito conto.”

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**Imposte sul reddito**

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

**Riconoscimento dei ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

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

**Dati sull'occupazione**

(articolo 2427, primo comma, n. 15, c.c.)

L'organico aziendale al 31.12.2023, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

<b>Organico</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazioni</b>
Medici	1	1	0
Infermieri	15	14	1
OSA/OSS/Ausiliari	49	45	4
Fisioterapisti	4	5	-1
Educatori Professionali/Animatore	1	1	0
Coordinatori	2	2	0
Manutentore	1	1	0
Amministrativi	4	4	0
Dirigenti	1	1	0
	<b>78</b>	<b>74</b>	<b>4</b>

Il contratto di lavoro applicato è quello delle autonomie locali della Provincia Autonoma di Trento.

Il medico ha un rapporto di libera professione.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
151,58	520,48	- 368,90

Nel corso del 2023 l'azienda non ha acquistato nuove immobilizzazioni materiali ed il loro valore è diminuito a causa dell'ammortamento.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.570.016,52	7.659.277,06	- 89.260,54

Movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali.

(articolo 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Nel corso del 2023 il valore netto delle immobilizzazioni materiali è diminuito. L'unico acquisto di rilievo effettuato nel corso del 2023 risulta essere l'automezzo per il trasporto dei pasti a domicilio. Il valore degli acquisti è stato modesto anche a causa della sospensione dei relativi contributi provinciali per l'acquisto di attrezzature, mentre si è operato il consueto ammortamento dei beni già in essere.

Si chiarisce che per rendere più comprensibile la lettura del bilancio, già dal 2009, la voce fabbricati è stata suddivisa in due conti: "fabbricati ante 2008" dove è stato riportato il valore dei fabbricati all' 01.01.2008 che non sono soggetti ad ammortamento, e "Fabbricati (valore lordo)" nel quale sono state inseriti i vari aumenti di valore avvenuti a seguito dei lavori eseguiti presso gli stabili e che sono assoggettati a procedura di ammortamento.

**Terreni e fabbricati.**

<b>TERRENI FABBRICABILI</b>	
<b>COMUNE DI CONDINO</b>	
<b>PARTICELLA</b>	<b>VALORE AI FINI I.C.I.</b>
4631	5.314,34
<b>TOTALE COMUNE DI CONDINO</b>	<b>5.314,34</b>
<b>TOTALE TERRENI FABBRICABILI</b>	<b>5.314,34</b>

<b>TERRENI AGRICOLI</b>			
<b>COMUNE DI BRIONE</b>			
<b>PARTICELLA</b>	<b>REDDITO DOMINICALE</b>	<b>QUOTA</b>	<b>REDDITO TOTALE</b>
637/1	0,10	x75x5	37,50
243	3,10	x75x5	1.162,50
364/1	1,84	x75x5	690,00
364/2	2,12	x75x5	795,00
650/2	0,01	x75x5	3,75
772	0,01	x75x5	3,75
1014/2	0,12	x75x5	45,00
1118	0,70	x75x5	262,50
1739/1	0,41	x75x5	153,75
1739/4	0,29	x75x5	108,75
<b>TOTALE</b>	<b>8,98</b>		<b>3.262,50</b>
<b>COMUNE DI CASTEL CONDINO</b>			
<b>PARTICELLA</b>	<b>REDDITO DOMINICALE</b>	<b>QUOTA</b>	<b>REDDITO TOTALE</b>
4694/6	4,11	x75x5	1.541,25
4694/44	4,76	x75x5	1.785,00
<b>TOTALE</b>	<b>8,87</b>		<b>3.326,25</b>
<b>COMUNE DI CONDINO</b>			
<b>PARTICELLA</b>	<b>REDDITO DOMINICALE</b>	<b>QUOTA</b>	<b>REDDITO TOTALE</b>
235/2	0,64	x75x5	240,00
238/2	7,80	x75x5	2.925,00
271	16,19	x75x5	6.071,25
272	15,48	x75x5	5.805,00
374/1	0,31	x75x5	116,25
701	0,12	x75x5	45,00
970	0,20	x75x5	75,00
972	0,01	x75x5	3,75
976/1	0,05	x75x5	18,75
976/3	0,02	x75x5	7,50
977/1	0,05	x75x5	18,75
979	0,02	x75x5	7,50
1479/1	0,24	x75x5	90,00
1480	0,20	x75x5	75,00
1481	0,19	x75x5	71,25
1631/1	2,41	x75x5	903,75
1678/1	2,93	x75x5	1.098,75
1905	0,44	x75x5	165,00
1945/1	-	x75x5	-

1945/2	0,11	x75x5	41,25
2104	0,45	x75x5	168,75
2105	0,29	x75x5	108,75
2133	0,04	x75x5	15,00
2134	0,06	x75x5	22,50
2613/1	0,79	x75x5	296,25
2616/1	0,66	x75x5	247,50
2919	0,18	x75x5	67,50
2921	0,26	x75x5	97,50
3045	0,05	x75x5	18,75
3166/1	0,56	x75x5	210,00
3704	-	x75x5	-
3992	0,04	x75x5	15,00
4117	0,23	x75x5	86,25
4122	0,32	x75x5	120,00
4220	0,53	x75x5	198,75
4509	0,95	x75x5	356,25
4523	2,60	x75x5	975,00
4538/2	0,86	x75x5	322,50
4656/1	0,21	x75x5	78,75
4683/1	0,01	x75x5	3,75
4714	0,01	x75x5	3,75
4915	1,23	x75x5	461,25
4925	0,17	x75x5	63,75
5666	-	x75x5	-
235/3	0,24		(valore di acquisto) 7.277,46
235/4	0,23		(valore di acquisto) 6.953,22
<b>TOTALE</b>	<b>61,20</b>		<b>35.946,70</b>
<b>TOTALE TERRENI AGRICOLI</b>			<b>42.535,68</b>
<b>TOTALE TERRENI</b>			<b>47.849,79</b>

FABBRICATI ANTE 2008			
PARTICELLA	RENDITA CATASTALE (cat. B1)	VALORE AI FINI I.C.I. (ren.cat.+ 5%)x100	VALORE CATASTALE I.C.I. x 3
758	10.910,08	1.145.558,40	3.436.675,20
674	9.169,82	962.831,10	2.888.493,30
<b>TOTALE</b>			<b>6.325.168,50</b>
<b>TOTALE FABBRICATI ANTE 2008</b>			<b>6.325.168,50</b>

Come anticipato nelle seguenti tabelle vengono inserite le lavorazioni che hanno determinato un aumento della voce "Fabbricati (valore lordo) e gli acquisti di beni effettuati nel corso del 2023 che saranno assoggettate a procedura d'ammortamento.

<b>FABBRICATI (VALORE LORDO)</b>	
<b>DESCRIZIONE OPERA</b>	<b>COSTO STORICO</b>
Fabbricati al 31.12.2023	1.242.587,14
<b>TOTALE FABBRICATI VALORE LORDO</b>	<b>1.242.587,14</b>

I fabbricati non hanno subito variazioni nel corso del 2023.

#### **Impianti e macchinari.**

<b>IMPIANTI GENERICI</b>	
<b>DESCRIZIONE OPERA</b>	<b>COSTO STORICO</b>
Impianti al 31.12.2023	153.925,04
<b>TOTALE IMPIANTI VAOLRE LORDO</b>	<b>153.925,04</b>

<b>IMPIANTI SPECIFICI</b>	
<b>DESCRIZIONE OPERA</b>	<b>COSTO STORICO</b>
Impianti al 31.12.2023	64.225,03
<b>TOTALE IMPIANTI VAOLRE LORDO</b>	<b>64.225,03</b>

Sia gli impianti generici che specifici non hanno subito variazioni nel corso del 2023.

#### **Attrezzature diverse.**

<b>ATTREZZATURE DIVERSE/MOBILI e MACCHINE D'UFFICIO</b>					
<b>T.GA</b>	<b>DESCRIZIONE BENE</b>	<b>DATA DI CARICO</b>	<b>Q.TA'</b>	<b>VALORE UNITARIO</b>	<b>VALORE CARICO</b>
3993	FRIGO COMBINATO SAMSUNG	20/01/2023	1	799,00	799,00
3994	GAZEBO CON LAMELLE ORIENTABILI	25/05/2023	1	1.880,00	1.880,00
3995	GAZEBO CON LAMELLE ORIENTABILI	25/05/2023	1	1.880,00	1.880,00
3996	RASAERBA ACCESSORIATO	08/08/2023	1	2.928,00	2.928,00
3997	SOFFIATORE-ASPIRATORE-TRITURATORE	16/08/2023	1	578,00	578,00
3998	TASSELLATORE ACCESSORIATO	31/08/2023	1	599,95	599,95
3999	DECESPUGLIATORE E TAGLIASIEPI	30/11/2023	1	1.281,00	1.281,00
4000	FORD COURIER	20/03/2023	1	25.009,99	25.009,99
4001	STAMPANTE BROTHER MULTIFUN.	31/01/2023	1	597,80	597,80
4002	NOTEBOOK HP 250	28/02/2023	1	756,40	756,40
4003	FOTOCOPIATRICE SHARP	30/06/2023	1	2.342,40	2.342,40
4004	LETTO DI DEGENZA	23/03/2023	1	1.950,00	1.950,00
4005	LETTO DI DEGENZA	23/03/2023	1	1.950,00	1.950,00
4006	POLTRONA IMBOTTITA 1 POSTO	31/07/2023	1	592,49	592,49
4007	POLTRONA IMBOTTITA 1 POSTO	31/07/2023	1	592,49	592,49
4008	POLTRONA IMBOTTITA 1 POSTO	31/07/2023	1	592,49	592,49
4009	DIVANO IMBOTTITO 2 POSTI	31/07/2023	1	952,83	952,83
<b>TOTALE ATTREZZATURE ANNO 2023</b>					<b>45.282,84</b>

Come già evidenziato nei criteri di valutazione di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state valutate in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 2 e 4, D.P. Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P. Regione n. 12/L del 13/12/2007 che prevede:

“I beni immobili realizzati o acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, quelli che siano ultimati entro un anno dalla stessa data, nonché quelli che entro lo stesso termine i Comuni trasferiscano all'Azienda a qualsiasi titolo, non sono ammortizzati e sono contabilizzati nello stato patrimoniale secondo i seguenti criteri:

- a) fabbricati: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta, moltiplicato per 3;
- b) aree fabbricabili: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta;
- c) terreni agricoli: valore determinato moltiplicando la rendita dominicale aggiornata per 75 ed il prodotto ottenuto per 5.”

“I beni mobili acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto.” Per tali beni è stata creata una apposita voce “mobili arredi e attrezzature varie ante 2008” con il relativo f.do ammortamento al 100%.

I beni mobili acquistati invece dopo l'01.01.2008 sono stati assoggettati ad ammortamento secondo le correnti indicazioni civilistiche. Per il primo anno il valore dell'ammortamento è commisurato ai giorni di effettivo utilizzo.

L'iscrizione nel registro della Aziende per la Rosa dei Venti A.p.s.p. è avvenuta il 01.01.2008.

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

### **III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
358.073,35	204.693,59	153.379,76

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono principalmente a crediti verso l'INPDAP per anticipazioni del TFR concesse ai dipendenti per l'importo di € 351.988,91 che nel corso del 2023 sono aumentati di € 153.379,76, per la cessazione di alcune dipendenti in servizio da lunga data.

**Partecipazioni**

Descrizione	31/12/2023	Incremento	Decremento	31/12/2023
Altre imprese	6.084,44	0	0	6.084,44
<b>Totale</b>	<b>6.084,44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.084,44</b>

Le quote di partecipazione sottoscritte presso la società cooperativa U.P.I.P.A. sono pari a n. 21, del valore di € 51,64 cadauna, per un importo complessivo pari a € 1.084,44 al 31.12.2023.

Trattasi di partecipazione al capitale nella Società Cooperativa U.P.I.P.A., la cui sottoscrizione è avvenuta in base a delibera del Consiglio di Amministrazione del 27.05.1999. La Società ha come scopo:

- a) studiare e coordinare i problemi generali - di natura assistenziale, contrattuale, giuridica, amministrativa e tecnica - degli Associati, promuovendo idonee soluzioni;
- b) attuare forme di collegamento fra le I.P.A.B. e gli altri Associati aderenti all'Unione e suscitare una operante solidarietà tra gli stessi, per rendere le loro attività assistenziali più coordinate, qualificate e rispondenti alle esigenze umane e sociali degli utenti;
- c) rappresentare e tutelare gli interessi degli Associati, particolarmente nei confronti della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, della Provincia Autonoma di Trento e delle Organizzazioni Sindacali;
- d) tenere rapporti con le Associazioni che operano nel settore dell'assistenza sociale in genere;
- e) cooperare ad ogni iniziativa di interesse sociale nel settore della assistenza;
- f) studiare e promuovere la definizione e l'attuazione di una politica assistenziale che preveda, secondo un programma dinamico, le risposte più idonee al bisogno espresso dalla persona nella società;
- g) predisporre programmi e/o iniziative per la ricerca, la formazione e l'aggiornamento del personale.

Il capitale sociale complessivo dell'U.P.I.P.A. ammonta ad euro 60.832,00.

La Società ha contabilizzato nell'esercizio 2023 l'importo di euro 11.954,84 quale quota di costo di propria competenza relativamente ai servizi erogati dalla Cooperativa.

Con Deliberazione n. 11 del 26.04.2016 sono state acquistate n. 4.589 azioni dell'E.S.CO.BIM e Comuni del Chiese S.p.A.

Le azioni sottoscritte presso la società E.S.CO.BIM e Comuni del Chiese S.p.A. sono pari a n.4.589, del valore di € 1,08 cadauna, per un importo complessivo pari a € 5.000,00 al 31.12.2023.

Lo scopo della Società è di svolgere le seguenti attività "in house":

- a) offerta di servizi integrati per la realizzazione e l'eventuale successiva gestione di interventi finalizzati al miglioramento dell'efficienza nell'uso dell'energia, come definiti dalla normativa vigente e dalle disposizioni emanate dall'Autorità di settore competente;

- b) realizzazione ed eventuale gestione di impianti di produzione di energia elettrica;
- c) realizzazione ed eventuale gestione di impianti di produzione combinata di energia elettrica e termica, e delle connesse reti urbane di teleriscaldamento e teleraffrescamento;
- d) approvvigionamento e cessione di energia ai soci;
- e) servizi di consulenza ed assistenza tecnica amministrativa, gestionale ed organizzativa nei settori energetico ed ambientale;
- f) gestione di impianti industriali e domestici per il trattamento e lo stoccaggio di rifiuti e in particolare impianti funzionali al riutilizzo, riciclaggio e recupero anche energetico dei rifiuti attraverso l'individuazione di processi di trattamento termico;
- g) manutenzione, ristrutturazione e nuova installazione di impianti termici di edifici e loro esercizio anche con assunzione della delega quale "terzo responsabile" agli effetti del D.P.R. 26.08.1993 n. 412 ed erogazione di beni e servizi con contratto "servizio energia – gestione calore";
- h) servizio di gestione impianti e strutture sportive, ricreative e culturali e connesse opere ed attività complementari ed accessorie.

Il capitale sociale complessivo della società E.S.CO.BIM e Comuni del Chiese S.p.A ammonta ad euro 5.500.000,00.

## **B) Attivo circolante**

### *Rimanenze*

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.299,12	11.325,13	-2.026,01

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

Anche nel 2023 non sono state valutate le "scorte di medicinali e materiale sanitario" in quanto vengono fornite gratuitamente dall'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari.

Le giacenze alla data del 31 dicembre 2023 valutate applicando l'ultimo costo di acquisto sono così composte:

Descrizione	Totale
Scorte medicinali e materiale sanitario	0,00
Scorte detersivi e materiali pulizie	1.869,44
Scorte presidi per incontinenza	7.429,68
<b>Totale</b>	<b>9.299,12</b>

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2023
699.002,67

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso clienti netti	669.881,90			669.881,90
Crediti diversi	16.352,72			16.352,72
Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	0,00			0,00
Crediti Tributari	12.768,05			12.768,05
<b>Totale</b>	<b>699.002,67</b>			<b>699.002,67</b>

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.  
(articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c.).

Tutti i crediti sono incassabili in Italia.  
(articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.)

Si precisa che l'Azienda non ha intrattenuto rapporti di natura commerciale o finanziaria in valuta e che non figurano in bilancio crediti di durata residua superiore a cinque anni.

I crediti sono valutati al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore contabile.

**Crediti Verso Clienti Netti**

Voce	31/12/2023
Crediti v/ospiti	431.229,38
Crediti V/Enti	118.955,99
Crediti V/Altri	0,00
Crediti v/clienti per fatture da emettere	31.969,23
Crediti V/PAT per rimborsi	138.602,20
(Fondo svalutazione crediti)	-50.874,90
<b>Totale</b>	<b>669.881,90</b>

Il valore del fondo svalutazione crediti al 31.12.2023 è pari ad € 50.874,90 ed è così ripartito:

ospite P.G.	€	31.510,32
ospite S.M.T.	€	19.212,58
ospite R.F.	€	152,00

Si fa presente che il valore del fondo svalutazione crediti nel 2023 è diminuito di € 3.244,48, dato dalla differenza dai crediti recuperati in corso d'anno per € 32.000,00 e dall'integrazione del fondo operata a fine anno per € 28.755,52.

**Crediti V/Enti**

Ammontano ad € 118.955,99 e si riferiscono al credito verso il BIM del Chiese per il saldo del progetto 3.3D anno 2022 per € 34.248,43, al credito verso l'A.P.S.S. per il rimborso delle assenze del personale al centro diurno per l'anno 2023 per € 5.130,45, al credito verso la PAT e il BIM del Chiese per il saldo del progetto 3.3.D anno 2023 per € 79.577,11.

**Crediti diversi**

Ammontano ad € 16.352,72 e si riferiscono per € 416,01 a crediti verso la PAT per contributo attrezzature, per € 14.461,04 agli interessi maturati sul conto corrente di tesoreria, a buoni pasto dei dipendenti da incassare per € 95,20 e credito per contributo energia anno 2023 per € 1.380,47.

**Crediti Verso Enti Previdenziali e assistenziali**

Nel 2023 non vi sono crediti verso Enti previdenziali ed assistenziali.

**Crediti Tributari**

Ammontano ad € 12.768,05 dovuto per € 12.542,23 al credito per imposta sostitutiva TFR e per € 225,82 a credito IVA.

**III. Attività finanziarie non immobilizzate**

Non sono presenti attività finanziarie non immobilizzate.

**IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2023
1.980.803,20

Descrizione	31/12/2023
Denaro e altri valori in cassa	1.336,45
Conto Tesoreria	1.979.466,75
<b>Totale</b>	<b>1.980.803,20</b>

**C) Ratei e Risconti Attivi**

Saldo al 31/12/2023
1.379,50

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

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

I ratei e risconti in questione si riferiscono principalmente alle spese pagate per contratti relativi alle coperture assicurative.

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi su contratti	1.379,50
Ratei attivi	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.379,50</b>

## PASSIVITA'

### A) Patrimonio netto

(articolo 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, c.c.)  
(articolo 28 comma 7, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006)

Saldo al 31/12/2023
8.541.117,83

Descrizione	31/12/2023
Capitale iniziale	6.434.775,56
Avanzo di amministrazione finanziario	456.848,21
Riserve di utili	1.453.174,54
Utile di esercizio	196.319,52
<b>Totale</b>	<b>8.541.117,83</b>

Il valore delle riserve di utile non è stato incrementato in quanto l'esercizio 2022 si è chiuso in pareggio.

### B) Capitale di Terzi

#### I) Fondi per rischi e oneri:

Sono stati stanziati € 202.939,08 relativi a rimborsi per arretrati contrattuali, già liquidati dalla PAT alla data di redazione della presente nota integrativa, ma che si riferiscono ad istituti contrattuali che non sono ancora stati pagati ai dipendenti e relativi in particolare ai passaggi di categoria ed alle risorse da destinare al nuovo ordinamento professionale.

È stato chiuso il fondo per rischi controversie per un importo di € 25.526,02 considerato che la vertenza per il quale era stato attivato si è risolta con l'approvazione del nuovo CCPL.

**II) Trattamento di fine rapporto***(articolo 2427, primo comma, n. 4, c.c.)*

<b>Variazioni</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2023</b>
Fondo TFR Lordo	428.942,82	- 22.407,47		406.535,35
Credito v/Inpdap x IPS	- 198.609,15	- 153.379,76		- 351.988,91
<b>Totale netto</b>	<b>230.333,67</b>			<b>54.546,44</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e del credito presunto verso l'INPDAP.

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

Saldo al 31/12/2023
819.371,92

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:  
*(articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)*

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
Debiti verso banche e altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00
Acconti e cauzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	272.314,05	0,00	0,00	272.314,05
Debiti diversi	547.057,87	0,00	0,00	547.057,87
<b>Totale</b>	<b>819.371,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>819.371,92</b>

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.  
*(articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c.)*

**Debiti verso banche ed altri finanziatori**

Non sono presenti debiti verso banche ed altri finanziatori.

**Acconti e cauzioni**

Non sono presenti acconti e cauzioni.

**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.

Essi sono così dettagliati:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Debiti v/Fornitori	39.261,98
Debiti per fatture da ricevere	233.052,07
<b>Totale</b>	<b>272.314,05</b>

**Debiti diversi**

I “debiti diversi” al 31.12.2023 risultano così costituiti:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Erario c/IVA	0,00
Altri debiti tributari	33.948,91
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	175.897,22
Debiti verso dipendenti e collaboratori	252.069,21
Altri debiti	85.142,53
<b>Totale</b>	<b>547.057,87</b>

Ripartizione dei Debiti secondo area geografica.  
(articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Tutti i debiti sono rivolti a fornitori italiani.

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

**C) Ratei e Risconti Passivi**

Saldo al 31.12.2023
648.761,76

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

I risconti passivi si riferiscono interamente a contributi concessi dalla Provincia Autonoma di Trento relativi all'acquisto di beni ammortizzabili. L'importo relativo al contributo concesso per ogni singolo bene è stato imputato all'esercizio 2023 nella stessa percentuale utilizzata per l'ammortamento. Il resto è stato riscontato agli anni successivi dove verrà applicato lo stesso meccanismo. In tale modo è possibile evidenziare a bilancio sia il costo storico dei beni acquistati, il relativo ammortamento, ed anche i contributi ricevuti.

**Conto economico**

Si riporta di seguito il bilancio consuntivo 2023 confrontato con il budget dello stesso esercizio a norma di quanto previsto dall'art. 13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13.04.2006.

Sono riportate anche le differenze intervenute presentate ove possibile anche in termine di variazione percentuale di incremento o decremento.

A seguire vengono prese in esame le componenti delle singole voci approfondendo le variazioni più significative intervenute rispetto al budget.

CONTO ECONOMICO		2023	BUDGET	DIFFERENZA	%
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.488.999,47</b>	<b>4.214.871,18</b>	<b>274.128,30</b>	
I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	3.684.440,25	3.616.639,59	67.800,66	
010	R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	3.365.315,78	3.298.205,30	67.110,48	2,03%
020	SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	319.124,47	318.434,29	690,18	0,22%
IV)	INCR. DI IMM.ZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-	
010	INCR. IMM.ZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-	0,00%
V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	804.559,22	598.231,58	206.327,64	
010	CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	226.081,76	189.739,10	36.342,66	19,15%
020	ALTRI RICAVI E PROVENTI	578.477,46	408.492,48	169.984,98	41,61%
030	RENDITE PATRIMONIALI	-	-	-	0,00%
<b>B)</b>	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.354.060,64</b>	<b>4.306.256,30</b>	<b>47.804,34</b>	
I)	CONSUMO DI BENI E MATERIALI	188.946,41	163.985,55	24.960,86	
010	ACQUISTI	186.920,40	163.985,55	22.934,85	13,99%
020	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	2.026,01	-	2.026,01	
II)	SERVIZI	1.254.780,48	1.273.604,91	-18.824,43	
010	PRESTAZIONE SER. DI ASS. ALLA PERSONA	255.526,91	231.519,30	24.007,61	10,37%
020	SERVIZI APPALTATI	678.560,76	704.268,82	-25.708,06	-3,65%
030	MANUTENZIONI	102.730,75	94.421,57	8.309,18	8,80%
040	UTENZE	146.824,73	184.231,77	-37.407,04	-20,30%
050	CONSULENZE E COLLABORAZIONI	5.972,53	7.000,00	-1.027,47	-14,68%
060	ORGANI ISTITUZIONALI	28.639,33	26.962,37	1.676,96	6,22%
070	SERVIZI DIVERSI	36.525,47	25.201,08	11.324,39	44,94%
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI	3.731,00	-	3.731,00	
010	GODIMENTO BENI DI TERZI	3.731,00	-	3.731,00	-
IV)	COSTO PER IL PERSONALE	2.694.228,35	2.704.897,21	-10.668,86	
010	SALARI E STIPENDI	2.000.999,17	1.989.228,53	11.770,64	0,59%
020	ONERI SOCIALI	554.078,72	548.743,01	5.335,71	0,97%
030	TFR	80.279,35	152.925,67	-72.646,32	-47,50%
040	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	27.508,86	-	27.508,86	0,00%
050	ALTRI COSTI	31.362,25	14.000,00	17.362,25	0,00%
V)	AMMORTAMENTI	142.271,32	140.000,00	2.271,32	
010	AMMORTAMENTI	142.271,32	140.000,00	2.271,32	1,62%
VI)	ACCANTONAMENTI	28.755,52	-	28.755,52	
010	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	28.755,52	-	28.755,52	-
020	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-	-	-
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	41.347,56	23.768,63	17.578,93	
010	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	41.347,56	23.768,63	17.578,93	73,96%
<b>X)</b>	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B=X)</b>	<b>134.938,83</b>	<b>-91.385,12</b>	<b>226.323,95</b>	
<b>C)</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>61.380,69</b>	<b>12.000,00</b>	<b>49.380,69</b>	
I)	PROVENTI FINANZIARI	61.380,69	12.000,00	49.380,69	
010	PROVENTI FINANZIARI	61.380,69	12.000,00	49.380,69	411,51%
II)	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-	-	
010	INTERESSI PASSIVI	-	-	-	-
020	ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-	-	-
<b>Y)</b>	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (X+C=Y)</b>	<b>196.319,52</b>	<b>-79.385,12</b>	<b>275.704,64</b>	
<b>E)</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>-</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	
I)	IMPOSTE SUL REDDITO	-	6.000,00	6.000,00	
010	IMPOSTE SUL REDDITO	-	6.000,00	6.000,00	-100%
	<b>UTILE o PERDITA D'ESERCIZIO (Y-E)</b>	<b>196.319,52</b>	<b>-85.385,12</b>	<b>281.704,64</b>	

**A) Valore della produzione**

Consuntivo	Budget	Differenza
4.488.999,47	4.214.871,18	274.128,28

Sulla voce “ricavi da vendite e prestazioni” si sono registrate entrate superiori alle previsioni di budget per un totale di € 67.800,66, determinate principalmente dalla copertura superiore alle previsioni dei posti letto privati di RSA per circa € 17.156,00, da ricavi superiori alle previsioni per retta sanitaria per € 13.971,35, per € 37.333,14 per rette di ricovero autosufficienti e per € 11.147,40 per ricavi prestazioni ospiti autosufficienti, dalla minor entrata di € 15.148,45 per retta sanitaria a carico ospite, per € 9.973,57 per rette di ricovero non autosufficienti.

Per quanto riguarda gli “altri ricavi e proventi”, risultata superiore alle previsioni per € 206.327,64, vi sono da segnalare in particolare i rimborsi PAT per aumenti contrattuali, risultati superiori alle previsioni per € 57.424,04 per via dell’approvazione dei rinnovi contrattuali, i ricavi per l’attività di fisioterapia in convenzione superiori alle previsioni per circa € 5.173,69, le sopravvenienze attive ordinarie per € 64.585,47 (derivanti per € 32.000,00 dal recupero di un credito che era stato svalutato, per € 25.526,02 dalla chiusura dell’accantonamento a fondo rischi per controversie legali, 4.663,45 per il rimborso tardivo della PAT delle assenze del personale del centro diurno anno 2022, e per 2.396,00 per il credito per anticipo IRES) nonché dall’ottenimento di € 35.504,16 quale erogazione liberale.

Descrizione	31/12/2023
Ricavi da vendite e prestazioni	3.684.440,25
Altri ricavi e proventi	804.559,22
Rendite patrimoniali	0,00
<b>Totale</b>	<b>4.488.999,47</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti fra le voci principali:

- retta sanitaria PAT: € 1.907.782,15
- retta sanitaria a carico ospite: € 16.508,00
- ricavi per fornitura farmaci, presidi sanitari, ecc. ex direttive: € 59.703,00
- rimborso APSS per malattie lunghe personale centro diurno: € 5.130,45
- rimborso medico ospiti autosufficienti: € 1.076,67
- rette ricovero non autosufficienti P.A.T.: € 1.071.886,47
- rette di ricovero non autosufficienti fuori Provincia: € 41.246,00
- rette di ricovero autosufficienti P.A.T.: € 237.170,64
- ricavi per prestazioni ospiti autosufficienti: € 24.812,40

- pasti a domicilio e/o sede: € 42.202,78
- ricavi per centro servizi: € 275,74
- ricavi per il servizio di centro diurno: € 258.345,16
- ricavi centro diurno a carico ospite: € 15.938,52
- ricavi per prestazioni aggiuntive: € 2.362,27
- quote contributi PAT conto fabbricati: € 28.378,90
- quote contributi PAT conto attrezzature: € 43.518,90
- contributi lavori socialmente utili: € 122.342,18
- contributi in conto esercizio: € 30.606,47
- rimborso PAT per aumenti contrattuali: € 327.678,04
- ricavi per fisioterapia in convenzione: € 105.173,69
- ricavi prelievi: € 9.372,00
- sopravvenienze attive ordinarie: € 64.585,47
- erogazioni liberali ordinarie: € 35.504,16

Le maggiori variazioni rispetto al bilancio 2022 riguardano:

- Retta sanitaria PAT: l'aumento di € 26.663,59 deriva dalla presenza di un utente NAMIR per il quale viene riconosciuta una maggiorazione;
- Retta sanitaria a carico ospite: la diminuzione di € 16.155,86 deriva dalla minore copertura dei posti letto privati di RSA in favore di utenti residenti in Provincia di Trento. In compenso si registrano maggiori entrate sul conto "rette di ricovero non auto fuori PAT" per € 16.981,00;
- Rette di ricovero non auto provincia: l'aumento di € 7.502,32 deriva dalla maggiore copertura dei i posti letto convenzionati di RSA. Come anticipato la retta alberghiera è rimasta invariata;
- Rette di ricovero auto PAT: l'aumento di € 56.932,21 deriva maggiore copertura dei posti letto di Casa di Soggiorno riservati ad utenti autosufficienti; di conseguenza è aumentata anche il rimborso per il medico degli ospiti autosufficienti per € 298,30.
- Ricavi per pasti a domicilio e/o in sede: l'aumento di € 7.965,98 deriva dall'aumento del numero di pasti consegnati al domicilio.
- Ricavi centro diurno in convenzione: l'aumento di € 10.602,25 è dovuta all'aumento della tariffa riconosciuta dall'A.P.S.S.;
- Ricavi centro diurno a carico ospite: l'aumento 9.263,83 è dovuto ad un aumento degli utenti che coprono posti a privati ed in quota minore dall'aumento delle prestazioni a carico dell'utente (servizio di parrucchiera);
- Contributi lavori socialmente utili: l'aumento di € 4.416,96 deriva dalla rideterminazione del contributo riconosciuto dall'Agenzia del Lavoro della Provincia Autonoma di Trento per via degli aumenti contrattuali intercorsi;
- Rimborso PAT per aumenti contrattuali: la diminuzione di € 128.771,06 deriva dal fatto che, essendo stati già liquidati gli arretrati al personale la PAT ha rimborsato principalmente solo spese correnti ed in parte contributi che sono andati ad integrare il fondo per rinnovo

contrattuale secondo le indicazioni fornite da UPIPA.

- Ricavi per fisioterapia in convenzione: rispetto al 2023 il numero delle prestazioni erogate dal servizio di riabilitazione è diminuito, anche a causa della cessazione del servizio di n. 2 fisioterapisti a tempo pieno. Ciò ha determinato minori ricavi per € 23.324,55.

#### Ricavi da vendita prestazioni per categoria di attività

Categoria	31/12/2023
RSA - Casa di soggiorno	3.365.315,78
Servizi semiresidenziali	319.124,47
<b>Totale</b>	<b>3.684.440,25</b>

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

## B) Costo della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
4.354.060,64	4.306.256,30	47.804,33

Le maggiori variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute principalmente a:

- Servizio medico: Nel corso del 2023 i medici convenzionati con l'Ente sono stati chiamati ad erogare un numero di ore di servizio inferiore a quanto preventivato. Ciò ha determinato una spesa inferiore alle previsioni per € 3.917,80. Fin dal 2022 la PAT ha innalzato il parametro medico riconoscendo di fatto il maggior impegno medico necessario per curare gli utenti delle RSA.
- Servizi infermieri convenzionati: la spesa per tali prestazioni è risultata superiore alle previsioni per € 5.641,61 a causa dell'effettuazione di un numero maggiore di ore di servizio rispetto al previsto.
- Altri servizi di assistenza alla persona: nel 2023 l'Ente ha attivato il progetto 3.3D per 10 lavoratori, n. 2 inserimenti lavorativi tramite il progettone, n. inserimento tramite il progetto 3.3F. Ciò ha determinato una spesa superiore alle previsioni per € 21.005,31, in parte compensati dai maggiori contributi ricevuti.
- Servizi appaltati: rispetto alle previsioni di budget si sono registrati i seguenti scostamenti:
  - Appalto pulizie: - € 19.984,12 (era stato previsto un adeguamento del costo del servizio all'inflazione che però non è stato richiesto).
  - Appalto lavanderia: - € 4.025,45 (in corso d'anno è stata modificata l'organizzazione del servizio lavanderia aderendo alla convenzione per il lava-nolo siglata dalla PAT. Ciò ha consentito di ottenere un risparmio di spesa).
  - Appalto ristorazione: + € 13.622,33 derivanti dalla revisione prezzi legata all'inflazione e dall'aumento dei pasti erogati.
- Manutenzioni: complessivamente sono stati spesi € 8.309,18 meno del previsto, in

particolare è stata contenuta la spesa per manutenzioni ai fabbricati.

- Utenze: complessivamente sono stati spesi € 37.407,04 meno del previsto derivanti principalmente dal risparmio nel consumo di gas metano ottenuto grazie all'allacciamento al teleriscaldamento anche dell'edificio Blocco A effettuato a fine 2022.
- Costo per il personale: Per tale voce sono stati spesi complessivamente € 10.668,85 meno delle previsioni.

Le maggiori variazioni rispetto al bilancio 2022 riguardano:

- Servizio medico: Nel 2023, si è registrata una minor spesa per € 4.835,04 derivante dall'effettuazione di un numero di ore di servizio inferiore.
- Servizio infermieri convenzionati: Nel 2023, si è registrata una minor spesa per € 9.965,82 derivante dall'effettuazione di un numero di ore di servizio inferiore, ottenuto puntando maggiormente sul personale dipendente.
- Altri servizi di assistenza alla persona: rispetto al 2022 la spesa è diminuita di € 7.242,63 principalmente per il fatto che il progetto 3.3D ha coinvolto 9 lavoratori a fronte dei 10 dell'anno precedente.
- Appalto ristorazione: Rispetto al 2022 il costo è aumentato di € 29.986,22 per via dell'adeguamento dei costi all'inflazione.
- Appalto servizio animazione: rispetto al 2022 il costo è diminuito di € 16.222,50 per via della reinternalizzazione del servizio avvenuta a luglio 2023.
- Manutenzioni fabbricati: rispetto al 2022 sono stati spesi € 68.179,90 in meno, derivanti dall'effettuazione di minori interventi manutentivi. In compenso sono stati spesi € 19.753,82 in più per manutenzioni su attrezzature e impianti.
- Gas metano: come già riportato rispetto al 2023 si registra una spesa inferiore per € 27.565,65 ottenuto grazie all'allacciamento al teleriscaldamento anche dell'edificio Blocco A effettuato a fine 2022.
- Teleriscaldamento: Si registra una spesa superiore al 2022 per € 37.755,02. Tale incremento è dovuto principalmente a due fattori. Il primo sta nel fatto che il contratto siglato per la fornitura del teleriscaldamento dell'anno 2022 è stato siglato prima della crisi energetica dovuta alla guerra Russia-Ucraina ed era a tariffa fissa. La struttura ha quindi beneficiato di una tariffa 2022 particolarmente vantaggiosa che però il fornitore ha aumentato in maniera significativa nel 2023. L'altro fattore sta nell'allacciamento del teleriscaldamento anche all'edificio Blocco B che ha fatto aumentare i consumi.
- Costi del personale: rispetto al 2022 si registra una diminuzione di spesa complessiva di € 83.904,77. Ciò deriva fra le altre cose dal licenziamento di due fisioterapisti che non è stato

possibile reintegrare per indisponibilità di manodopera e dalla diminuzione della spesa per TFR dovuta in particolare alla diminuzione del tasso di rivalutazione dello stesso.

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2023</b>
Consumo di beni e materiali	188.946,41
Servizi	1.254.780,48
Godimento di beni di terzi	3.731,00
Costo per il Personale	2.694.228,35
Ammortamenti	142.271,32
Accantonamenti	28.755,52
Oneri diversi di gestione	41.347,56
<b>Totale</b>	<b>4.354.060,64</b>

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### **Costi per il personale**

La voce copre l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che I beni acquistati precedentemente all'01.01.2008 erano ammortizzati al 100% mentre quelli acquistati dal 2008 al 2023 sono stati ammortizzati secondo le prescrizioni civilistiche.

### **Oneri diversi di gestione**

Comprendono tutte le imposte e tasse non legate al reddito, le quote associative e altri costi non rientranti nelle categorie precedenti.

## **C) Proventi e oneri finanziari**

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

<b>Consuntivo</b>	<b>Budget</b>	<b>Differenza</b>
61.380,69	12.000,00	49.380,69

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2023</b>
Proventi finanziari	61.380,69
(Interessi passivi)	0,00
(Altri oneri finanziari)	0,00
<b>Totale</b>	<b>61.380,69</b>

I proventi finanziari si riferiscono interamente a interessi attivi su depositi bancari, titoli e obbligazioni.

**D) Proventi e oneri straordinari***(articolo 2427, primo comma, n. 13, c.c.)*

Consuntivo	Budget	Differenza
-	-	-

Il presente Bilancio è stato uniformato ai nuovi principi contabili che non prevedono la presenza di voci "straordinarie".

**E) Imposte sul reddito**

Consuntivo	Budget	Differenza
-	6.000,00	- 6.000,00

Imposte	31/12/2023
<b>Imposte correnti:</b>	0,00
IRES	0,00
IRAP	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>

Nel 2023 è stato recuperato il credito IRES derivante dal 2023 per € 2.396,00.

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 strumenti finanziari derivati.

**Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nessuno.

**Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e al revisore contabile *(articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.)*.

Qualifica	Compenso
Amministratori	22.860,64
Revisore	5.778,69

Ai sensi dell'art. 1, commi 125 e 127, Legge n. 124/2017 si riportano i dati di tutti i contributi pubblici ricevuti dalla Rosa dei Venti A.p.s.p. nel 2023:

<b>Ente erogante</b>	<b>Importo</b>	<b>Data di incasso</b>	<b>Motivo concessione</b>
A.P.S.S.	20.855,73	03/02/2023	Servizio centro diurno dic 2022
A.P.S.S.	157.340,63	03/02/2023	Retta sanitaria dic 2022
A.P.S.S.	1.679,66	03/02/2023	Retta alberghiera Namir dic 2022
A.P.S.S.	3.231,58	13/02/2023	Retta sanitaria Namir dic 2022
A.P.S.S.	157.742,00	06/03/2023	Retta sanitaria gen 2023
A.P.S.S.	712,00	06/03/2023	Centro prelievi dic 2022
A.P.S.S.	17.663,35	06/03/2023	Servizio fisioterapia ott-nov-dic 2022
A.P.S.S.	712,00	16/03/2023	Centro prelievi nov 2022
A.P.S.S.	783,00	27/03/2023	Centro prelievi gen 2023
A.P.S.S.	21.647,43	29/03/2023	Servizio centro diurno gen 2023
A.P.S.S.	1.675,68	29/03/2023	Retta alberghiera Namir gen 2023
A.P.S.S.	3.246,46	29/03/2023	Retta sanitaria Namir gen 2023
A.P.S.S.	142.756,70	29/03/2023	Retta sanitaria feb 2023
A.P.S.S.	21.647,43	29/03/2023	Servizio centro diurno feb 2023
A.P.S.S.	2.932,48	29/03/2023	Retta sanitaria Namir feb 2023
A.P.S.S.	783,00	17/04/2023	Centro prelievi feb 2023
A.P.S.S.	1.411,68	28/04/2023	Retta alberghiera Namir feb 2023
A.P.S.S.	158.451,83	28/04/2023	Retta sanitaria mar 2023
A.P.S.S.	21.647,43	28/04/2023	Servizio centro diurno mar 2023
A.P.S.S.	1.135,84	28/04/2023	Retta alberghiera Namir mar 2023
A.P.S.S.	2.042,87	28/04/2023	Retta sanitaria Namir mar 2023
A.P.S.S.	41.192,14	04/05/2023	Ripartizione fisioterapia anno 2022
A.P.S.S.	778,37	05/05/2023	Quota ospiti auto anno 2022
A.P.S.S.	783,00	09/05/2023	Centro prelievi mar 2023
A.P.S.S.	14.205,60	09/05/2023	Servizio fisioterapia gen-feb-mar 2023
A.P.S.S.	152.930,93	05/06/2023	Retta sanitaria apr 2023
A.P.S.S.	21.647,43	05/06/2023	Servizio centro diurno apr 2023
A.P.S.S.	794,84	05/06/2023	Retta alberghiera Namir apr 2023
A.P.S.S.	1.571,90	05/06/2023	Retta sanitaria Namir apr 2023
A.P.S.S.	4.665,45	23/06/2023	Rimborso malattie lunghe diurno 2023
A.P.S.S.	19.109,43	23/06/2023	Servizio centro diurno mag 2023

A.P.S.S.	838,84	23/06/2023	Retta alberghiera Namir mag 2023
A.P.S.S.	1.624,23	23/06/2023	Retta sanitaria Namir mag 2023
A.P.S.S.	158.925,05	23/06/2023	Retta sanitaria mag 2023
A.P.S.S.	783,00	28/06/2023	Centro prelievi apr 2023
A.P.S.S.	783,00	18/07/2023	Centro prelievi mag 2023
A.P.S.S.	154.819,60	20/07/2023	Retta sanitaria giu 2023
A.P.S.S.	21.647,43	20/07/2023	Servizio centro diurno giu 2023
A.P.S.S.	794,84	20/07/2023	Retta alberghiera Namir giu 2023
A.P.S.S.	1.571,90	20/07/2023	Retta sanitaria Namir giu 2023
A.P.S.S.	12.863,40	14/08/2023	Servizio fisioterapia apr-mag-giu 2023
A.P.S.S.	783,00	14/08/2023	Centro prelievi giu 2023
A.P.S.S.	21.647,43	29/08/2023	Servizio centro diurno lug 2023
A.P.S.S.	838,84	29/08/2023	Retta alberghiera Namir lug 2023
A.P.S.S.	1.624,23	29/08/2023	Retta sanitaria Namir lug 2023
A.P.S.S.	156.015,28	04/09/2023	Retta sanitaria lug 2023
A.P.S.S.	157.882,10	29/09/2023	Retta sanitaria ago 2023
A.P.S.S.	21.647,43	29/09/2023	Servizio centro diurno ago 2023
A.P.S.S.	838,84	29/09/2023	Retta alberghiera Namir ago 2023
A.P.S.S.	1.624,23	29/09/2023	Retta sanitaria Namir ago 2023
A.P.S.S.	15.082,00	29/09/2023	Finanziamento coordinatore sanitario 2023
A.P.S.S.	783,00	02/10/2023	Centro prelievi lug 2023
A.P.S.S.	783,00	23/10/2023	Centro prelievi ago 2023
A.P.S.S.	155.368,02	26/10/2023	Retta sanitaria set 2023
A.P.S.S.	20.247,43	26/10/2023	Servizio centro diurno set 2023
A.P.S.S.	794,84	26/10/2023	Retta alberghiera Namir set 2023
A.P.S.S.	1.571,90	26/10/2023	Retta sanitaria Namir set 2023
A.P.S.S.	783,00	21/11/2023	Centro prelievi set 2023
A.P.S.S.	11.286,80	21/11/2023	Servizio fisioterapia lug-ago-set 2023
A.P.S.S.	160.336,83	30/11/2023	Retta sanitaria ott 2023
A.P.S.S.	21.647,43	30/11/2023	Servizio centro diurno ott 2023
A.P.S.S.	838,84	30/11/2023	Retta alberghiera Namir ott 2023
A.P.S.S.	1.624,23	30/11/2023	Retta sanitaria Namir ott 2023
A.P.S.S.	154.973,67	21/12/2023	Retta sanitaria nov 2023
A.P.S.S.	21.647,43	21/12/2023	Servizio centro diurno nov 2023

A.P.S.S.	794,84	21/12/2023	Retta alberghiera Namir nov 2023
A.P.S.S.	1.571,90	21/12/2023	Retta sanitaria Namir nov 2023
A.P.S.S.	587,43	21/12/2023	Rimborso ossigeno 2023
Comunità delle Giudicarie	48,10	18/01/2023	Centro servizi set-dic 2022
Comunità delle Giudicarie	2.960,00	18/01/2023	Pasti a domicilio dic 2022
Comunità delle Giudicarie	2.680,10	23/02/2023	Pasti a domicilio gen 2023
Comunità delle Giudicarie	2.485,90	27/03/2023	Pasti a domicilio feb 2023
Comunità delle Giudicarie	3.540,00	19/04/2023	Pasti a domicilio mar 2023
Comunità delle Giudicarie	71,18	15/05/2023	Centro servizi gen-apr 2023
Comunità delle Giudicarie	3.750,14	15/05/2023	Pasti a domicilio apr 2023
Comunità delle Giudicarie	4.158,34	19/06/2023	Pasti a domicilio mag 2023
Comunità delle Giudicarie	3.936,32	14/07/2023	Pasti a domicilio giu 2023
Comunità delle Giudicarie	4.037,20	14/08/2023	Pasti a domicilio lug 2023
Comunità delle Giudicarie	4.112,86	20/09/2023	Pasti a domicilio ago 2023
Comunità delle Giudicarie	138,50	05/10/2023	Centro servizi mag-ago 2023
Comunità delle Giudicarie	3.948,93	16/10/2023	Pasti a domicilio set 2023
Comunità delle Giudicarie	3.494,97	20/11/2023	Pasti a domicilio ott 2023
Comunità delle Giudicarie	3.091,45	14/12/2023	Pasti a domicilio nov 2023
P.A.T.	23.038,10	03/02/2023	Azione 3.3.D-anno 2021
P.A.T.	45.607,24	01/09/2023	Azione 3.3/F-anno 2023
P.A.T.	3.192,51	04/12/2023	Adeguamento Azione 3.3/D-anno 2023
BIM del Chiese	35.152,42	10/01/2023	Azione 19-anno 2021
BIM del Chiese	28.126,00	16/02/2023	Contributo anno 2022
INPS gestione ex INPDAP	28.224,46	03/03/2023	IPS Z.E.
INPS gestione ex INPDAP	1.557,80	03/03/2023	IPS B.G.
INPS gestione ex INPDAP	1.568,12	20/07/2023	IPS S.A.
P.A.T.	9.292,80	24/01/2023	Rimborso Sanifonds anno 2022
P.A.T.	186.195,03	28/02/2023	Rimborso per oneri contrattuali 19-20-21
P.A.T.	5.805,94	17/05/2023	Contributo c/energia anno 2023
P.A.T.	42.855,51	09/08/2023	Copertura perdita anno 2022
<b>Tot. contributi pubblici</b>	<b>2.739.123,05</b>		

Il risultato di esercizio risulta essere di € **196.319,52**.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e relazione illustrativa sull'andamento della gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione

patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Borgo Chiese, 19 aprile 2024

*F.to il presidente  
del Consiglio di Amministrazione  
Daniele Pizzini*