

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

**Nota
Integrativa
al Bilancio
Economico
anno 2022**



STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2022

ATTIVO		2022	2021
A)	IMMOBILIZZAZIONI	7.864.491,13	7.975.035,08
	I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	520,48	1.059,25
	010 COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	-	-
	020 COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITA'	-	-
	030 COSTI DI CONCESSIONE E LICENZE	520,48	1.059,25
	040 IMM. IMM. IN CORSO ED ACCONTI	-	-
	II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.659.277,06	7.800.307,15
	010 TERRENI E FABBRICATI	7.182.226,82	7.217.863,58
	020 IMPIANTI E MACCHINARI	52.199,92	68.534,97
	030 ATTREZZATURE DIVERSE	145.172,94	200.996,57
	040 MOBILI E MACCHINE	55.042,44	75.727,09
	050 ALTRI BENI MATERIALI	29.363,56	41.913,56
	060 IMM. MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	195.271,38	195.271,38
	III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	204.693,59	173.668,68
	010 PARTECIPAZIONI E CREDITI IMMOBILIZZATI	204.693,59	173.668,68
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	2.614.900,39	2.415.200,64
	I) RIMANENZE	11.325,13	7.504,92
	010 MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO	11.325,13	7.504,92
	II) CREDITI	847.193,57	549.954,29
	010 CREDITI VERSO CLIENTI NETTI	818.237,21	547.985,57
	020 CREDITI DIVERSI	4.731,21	1.368,00
	030 CREDITI VERSO ENTI PREV. E ASS.	-	600,72
	040 CREDITI TRIBUTARI	24.225,15	-
	III) ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	-	-
	010 ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMO.TE	-	-
	IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.756.381,69	1.857.741,43
	010 DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.756.381,69	1.857.741,43
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	21.896,86	782,42
	I) RATEI E RISCONTI ATTIVI	21.896,86	782,42
	010 RATEI E RISCONTI ATTIVI	21.896,86	782,42
TOTALE ATTIVO		10.501.288,38	10.391.018,14
PASSIVO		2022	2021
A)	CAPITALE DI DOTAZIONE	8.344.798,31	8.344.798,31
	I) PATRIMONIO NETTO	8.344.798,31	8.344.798,31
	010 PATRIMONIO E RISERVE	8.344.798,31	8.269.156,61
	020 RISULTATO D'ESERCIZIO	-	75.641,70
B)	CAPITALE DI TERZI	1.452.546,53	1.271.317,35
	I) FONDI PER RISCHI ED ONERI	125.575,68	25.526,02
	010 FONDI PER RISCHI ED ONERI	125.575,68	25.526,02
	II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	428.942,82	387.257,45
	010 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	428.942,82	387.257,45
	III) DEBITI	898.028,03	858.533,88
	010 DEBITI VERSO BANCHE E ALTRI FIN.TORI	-	-
	020 ACCONTI E CAUZIONI	-	-
	030 DEBITI VERSO FORNITORI	366.237,19	450.489,48
	040 DEBITI DIVERSI	531.790,84	408.044,40
C)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	703.943,54	774.902,48
	I) RATEI E RISCONTI PASSIVI	703.943,54	774.902,48
	010 RATEI E RISCONTI PASSIVI	703.943,54	774.902,48
TOTALE PASSIVO		10.501.288,38	10.391.018,14
TOTALE A PAREGGIO		-	-

CONTO ECONOMICO		2022	2021	DIFFERENZA	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	4.459.665,85	4.020.062,63	439.603,22	
I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	3.556.889,86	3.417.821,82	139.068,04	
010	R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	3.266.095,53	3.124.202,12	141.893,41	4,54%
020	SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	290.794,33	293.619,70	- 2.825,37	-0,96%
IV)	INCR. DI IMM.ZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-	
010	INCR. IMM.ZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-	0,00%
V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	902.775,99	602.240,81	300.535,18	
010	CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	223.253,53	226.187,59	- 2.934,06	-1,30%
020	ALTRI RICAVI E PROVENTI	679.522,46	376.053,22	303.469,24	80,70%
030	RENDITE PATRIMONIALI	-	-	-	0,00%
(A)	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.459.665,85	4.020.062,63	439.603,22	
B)	COSTO DELLA PRODUZIONE	4.455.418,81	3.928.618,00	526.800,81	
I)	CONSUMO DI BENI E MATERIALI	184.071,94	173.179,68	10.892,26	
010	ACQUISTI	187.892,15	172.607,51	15.284,64	8,86%
020	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 3.820,21	572,17	- 4.392,38	-
II)	SERVIZI	1.299.456,46	1.162.632,41	136.824,05	
010	PRESTAZIONE SER. DI ASS. ALLA PERSONA	275.733,37	218.372,79	57.360,58	26,27%
020	SERVIZI APPALTATI	665.587,09	633.378,64	32.208,45	5,09%
030	MANUTENZIONI	149.701,08	108.462,35	41.238,73	38,02%
040	UTENZE	137.871,32	131.754,95	6.116,37	4,64%
050	CONSULENZE E COLLABORAZIONI	3.231,71	3.918,54	- 686,83	-17,53%
060	ORGANI ISTITUZIONALI	26.932,32	26.758,34	173,98	0,65%
070	SERVIZI DIVERSI	40.399,57	39.986,80	412,77	1,03%
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI	8.405,72	184,46	8.221,26	
010	GODIMENTO BENI DI TERZI	8.405,72	184,46	8.221,26	-
IV)	COSTO PER IL PERSONALE	2.778.133,12	2.401.095,22	377.037,90	
010	SALARI E STIPENDI	2.087.975,26	1.755.826,93	332.148,33	18,92%
020	ONERI SOCIALI	544.161,77	478.898,05	65.263,72	13,63%
030	TFR	100.145,55	104.132,67	- 3.987,12	-3,83%
040	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	25.962,88	23.756,98	2.205,90	9,29%
050	ALTRI COSTI	19.887,66	38.480,59	- 18.592,93	-48,32%
V)	AMMORTAMENTI	148.352,06	144.724,80	3.627,26	
010	AMMORTAMENTI	148.352,06	144.724,80	3.627,26	2,51%
VI)	ACCANTONAMENTI	9.190,38	-	9.190,38	
010	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	9.190,38	-	9.190,38	-
020	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-	-	-
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	27.809,13	46.801,43	- 18.992,30	
010	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	27.809,13	46.801,43	- 18.992,30	-40,58%
(B)	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.455.418,81	3.928.618,00	526.800,81	
(X)	RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B=X)	4.247,04	91.444,63	- 87.197,59	
(C)	PROVENTI FINANZIARI	6.140,96	409,07	5.731,89	
I)	PROVENTI FINANZIARI	6.140,96	409,07	5.731,89	
010	PROVENTI FINANZIARI	6.140,96	409,07	5.731,89	1401,20%
II)	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-	-	
010	INTERESSI PASSIVI	-	-	-	-
020	ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-	-	-
(C)	RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	6.140,96	409,07	5.731,89	
(Y)	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (X+C=Y)	10.388,00	91.853,70	- 81.465,70	
(E)	IMPOSTE SUL REDDITO	10.388,00	16.212,00	- 5.824,00	
I)	IMPOSTE SUL REDDITO	10.388,00	16.212,00	- 5.824,00	
010	IMPOSTE SUL REDDITO	10.388,00	16.212,00	- 5.824,00	-35,92%
(E)	TOTALE IMPOSTE	10.388,00	16.212,00	- 5.824,00	
	UTILE o PERDITA D'ESERCIZIO (Y-E)	0,00	75.641,70	- 75.641,70	

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2022

Premessa

Con l'01.01.2008 l'I.P.A.B. "Casa di Soggiorno per Anziani di Condino" si è trasformato in "Rosa dei Venti A.p.s.p."

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 2022 è stato caratterizzato dal graduale ritorno alla normalità dopo la pandemia da COVID 19 ed il conseguente ritorno a pieno regime dei vari servizi erogati. Questo ha portato alla piena occupazione dei posti letto residenziali ed al riempimento dei posti del centro diurno determinando un aumento dei ricavi da prestazioni.

Gli altri fatti di rilievo occorsi nel 2022 sono i seguenti:

- Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 8 del 06 aprile 2022 è stata accettato il lascito testamentario del signor Turri Gino.
- Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 6 aprile 2022 è stata modificato l'allegato A) del regolamento aziendale del personale adeguando la pianta organica.
- Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 del 2 settembre 2022 è stato adottato il provvedimento previsto dal comma 6 dell'art. 12 della legge provinciale 3 agosto 2018, n. 15, come modificato dalla legge provinciale 17 maggio 2021 n. 7, avente ad oggetto "misure per il superamento del precariato".
- Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 22 del 7 novembre 2022 si è preso atto dell'elezione dei Rappresentanti degli Ospiti nel Consiglio di Amministrazione.

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 31.12.2022 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 2022 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 31.12.2022, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Medici	1	3	-2
Infermieri	14	17	-3
OSA/OSS/Ausiliari	45	45	0
Fisioterapisti	5	4	1
Educatori Professionali/Animatore	1	1	0
Coordinatori	2	1	1
Manutentore	1	1	0
Amministrativi	4	4	0
Dirigenti	1	1	0
	74	77	-3

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

Il medico ha un rapporto di libera professione.

Il servizio di animazione è appaltato a cooperativa esterna.

ATTIVO

A) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
520,48	1.059,25	-	538,77

Nel corso del 2022 l'azienda ha acquistato un nuovo software per la gestione degli appuntamenti dei familiari con gli ospiti.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
7.659.277,06	7.800.307,15	-	141.030,09

Movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali.

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

Nel corso del 2022 il valore netto delle immobilizzazioni materiali è diminuito, non sono infatti stati compiuti acquisti rilevanti, anche a causa della sospensione dei relativi contributi provinciali, 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.

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

TERRENI AGRICOLI			
COMUNE DI BRIONE			
PARTICELLA	REDDITO DOMINICALE	QUOTA	REDDITO TOTALE
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
TOTALE	8,98		3.262,50

COMUNE DI CASTEL CONDINO

PARTICELLA	REDDITO DOMINICALE	QUOTA	REDDITO TOTALE
4694/6	4,11	x75x5	1.541,25
4694/44	4,76	x75x5	1.785,00
TOTALE	8,87		3.326,25

COMUNE DI CONDINO

PARTICELLA	REDDITO DOMINICALE	QUOTA	REDDITO TOTALE
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
TOTALE	61,20		35.946,70
TOTALE TERRENI AGRICOLI			42.535,68
TOTALE TERRENI			47.849,79

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
TOTALE			6.325.168,50
TOTALE FABBRICATI ANTE 2008			6.325.168,50

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 2022 che saranno assoggettate a procedura d'ammortamento.

FABBRICATI (VALORE LORDO)	
DESCRIZIONE OPERA	COSTO STORICO
Fabbricati al 31.12.2022	1.242.587,14

TOTALE FABBRICATI VALORE LORDO	1.242.587,14
---------------------------------------	---------------------

I fabbricati non hanno subito variazioni nel corso del 2022.

Impianti e macchinari.

IMPIANTI GENERICI	
DESCRIZIONE OPERA	COSTO STORICO
Impianti al 31.12.2022	153.925,04
TOTALE IMPIANTI VAOLRE LORDO	153.925,04

IMPIANTI SPECIFICI	
DESCRIZIONE OPERA	COSTO STORICO
Impianti al 31.12.2022	64.225,03
TOTALE IMPIANTI VAOLRE LORDO	64.225,03

Sia gli impianti generici che specifici non hanno subito variazioni nel corso del 2022.

Attrezzature diverse.

ATTREZZATURE DIVERSE/MOBILI e MACCHINE D'UFFICIO					
T.GA	DESCRIZIONE BENE	DATA DI CARICO	Q.TA'	VALORE UNITARIO	VALORE CARICO
3990	CARRELLO DA TRASPORTO LETTO	20/07/2022	1	585,60	585,60
3991	APPARECCHIO COMBINATO ULTRASUONO + ELETTROTHERAPIA	12/05/2022	1	3.172,00	3.172,00
3992	FOTOCOPIATORE A COLORI SHARP MX 2651	29/04/2022	1	3.025,60	3.025,60
TOTALE ATTREZZATURE ANNO 2021					6.783,20

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:

- 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;
- 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
204.693,59	173.668,68	31.024,91

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono principalmente a crediti verso l’INPDAP per anticipazioni del TFR concesse ai dipendenti per l’importo di € 198.609,15 che nel corso del 2022 sono aumentati di € 31.024,91, per la cessazione di alcune dipendenti assunte da lunga data.

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2021	Incremento	Decremento	31/12/2022
Altre imprese	6.084,44	0	0	6.084,44
Totale	6.084,44	0	0	6.084,44

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 31.12.2022. 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:

- studiare e coordinare i problemi generali - di natura assistenziale, contrattuale, giuridica, amministrativa e tecnica - degli Associati, promuovendo idonee soluzioni;
- 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 2022 l'importo di euro 11.278,16 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 31.12.2021.

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.325,13	7.504,92	3.820,21

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

Anche nel 2022 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 2022 valutate applicando l’ultimo costo di acquisto sono così composte:

Descrizione	Totale
Scorte medicinali e materiale sanitario	0,00
Scorte detersivi e materiale pulizie	3.008,71
Scorte presidi per incontinenza	8.316,42
Totale	11.325,13

II. Crediti

Saldo al 31/12/2022
847.193,57

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	818.237,21			818.237,21
Crediti diversi	4.731,21			4.731,21
Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	0,00			0,00
Crediti Tributarî	24.225,15			24.225,15
Totale	847.193,57			847.193,57

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	31/12/2022
Crediti v/ospiti	447.147,48
Crediti V/Enti	137.767,63
Crediti V/Altri	0,00
Crediti v/clienti per fatture da emettere	43.292,20
Crediti V/PAT per rimborsi	244.149,28
(Fondo svalutazione crediti)	-54.119,38
Totale	818.237,21

Il valore del fondo svalutazione crediti al 31.12.2022 è pari ad € 54.119,38 ed è così ripartito:

ospite M.C. € 32.000,00

ospite P.G. € 12.000,00

ospite S.M. € 10.119,38

Si fa presente che il valore del fondo svalutazione crediti nel 2022 è aumentato di € 5.716,29, dato dalla differenza dai crediti recuperati in corso d'anno per € 3.474,09 e dall'integrazione del fondo operata a fine anno per € 9.190,38.

Crediti V/Enti

Ammontano ad € 137.767,63 e si riferiscono al credito verso il BIM del Chiese per il saldo del progetto 3.3D anno 2022 per € 45.523,35, al credito verso la PAT per il saldo del progetto 3.3D e del contributo energia per complessivi € 34.053,76, al credito verso la PAT per il saldo del progetto 3.3F per € 1.122,37, al credito verso la PAT per il saldo del progetto 3.3D anno 2021 per € 58.190,52.

Crediti diversi

Ammontano ad euro 4.731,21 e si riferiscono per € 4.282,83 agli interessi maturati sul conto corrente di tesoreria, a buoni pasto dei dipendenti da incassare per € 151,80 ad altri piccoli crediti.

Crediti Verso Enti Previdenziali e assistenziali

Nel 2022 non vi sono crediti verso Enti previdenziali ed assistenziali..

Crediti Tributari

Non ci sono crediti tributari.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Non sono presenti attività finanziarie non immobilizzate.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022
1.756.381,69

Descrizione	31/12/2022
Denaro e altri valori in cassa	1.294,81
Conto Tesoreria	1.755.086,88
Totale	1.756.381,69

C) Ratei e Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2022
21.896,86

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 31.12.2021, 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	21.896,86
Ratei attivi	0,00
Totale	21.896,86

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 31/12/2022
8.344.798,31

Descrizione	31/12/2022
Capitale iniziale	6.434.775,56
Avanzo di amministrazione finanziario	456.848,21
Riserve di utili	1.453.174,54
Utile di esercizio	0,00
Totale	8.344.798,31

Il valore delle riserve di utile è stato incrementato per l'importo dell'utile conseguito nell'esercizio 2021 pari ad € 75.641,70.

B) Capitale di Terzi

D) Fondi per rischi e oneri:

Sono stati stanziati € 100.049,66 relativi a rimborsi per arretrati contrattuali, già liquidati dalla PAT, 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.

E' stato mantenuto il fondo per rischi controversie legali che prevede un importo di € 25.526,02.

II) Trattamento di fine rapporto

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

Variazioni	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Fondo TFR Lordo	387.257,45	41.685,37		428.942,82
Credito v/Inpdap x IPS	- 167.584,24	- 31.024,91		- 198.609,15
Totale netto	219.673,21			230.333,67

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e del credito presunto verso l'INPDAP.

III) Debiti

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

Saldo al 31/12/2022
898.028,03

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
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	366.237,19	0,00	0,00	366.237,19
Debiti diversi	531.790,84	0,00	0,00	531.790,84
Totale	898.028,03	0,00	0,00	898.028,03

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:

Descrizione	Importo
Debiti v/Fornitori	132.995,06
Debiti per fatture da ricevere	233.242,13
Totale	366.237,19

Debiti diversi

I "debiti diversi" al 31.12.2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/IVA	0,00
Altri debiti tributari	50.494,59
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	185.950,64
Debiti verso dipendenti e collaboratori	288.692,04
Altri debiti	6.653,57
Totale	531.790,84

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 31.12.2022
703.943,54

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 2022 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 2022 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.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	4.459.665,85	3.923.455,90	536.209,95	
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	3.556.889,86	3.463.357,72	93.532,14	
010 R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	3.266.095,53	3.158.944,84	107.150,69	3,39%
020 SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	290.794,33	304.412,88	13.618,55	-4,47%
IV) INCR. DI IMM.ZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-	
010 INCR. IMM.ZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-	0,00%
V) ALTRI RICAVI E PROVENTI	902.775,99	460.098,18	442.677,81	
010 CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	223.253,53	187.739,10	35.514,43	18,92%
020 ALTRI RICAVI E PROVENTI	679.522,46	272.359,08	407.163,38	149,50%
030 RENDITE PATRIMONIALI	-	-	-	0,00%
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	4.455.418,81	3.917.455,91	537.962,90	
I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI	184.071,94	163.985,55	20.086,39	
010 ACQUISTI	187.892,15	163.985,55	23.906,60	14,58%
020 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 3.820,21	-	3.820,21	
II) SERVIZI	1.299.456,46	1.172.753,16	126.703,30	
010 PRESTAZIONE SER. DI ASS. ALLA PERSONA	275.733,37	238.057,30	37.676,07	15,83%
020 SERVIZI APPALTATI	665.587,09	657.925,80	7.661,29	1,16%
030 MANUTENZIONI	149.701,08	94.421,57	55.279,51	58,55%
040 UTENZE	137.871,32	117.185,04	20.686,28	17,65%
050 CONSULENZE E COLLABORAZIONI	3.231,71	7.000,00	3.768,29	-53,83%
060 ORGANI ISTITUZIONALI	26.932,32	26.962,37	30,05	-0,11%
070 SERVIZI DIVERSI	40.399,57	31.201,08	9.198,49	29,48%
III) GODIMENTO BENI DI TERZI	8.405,72	2.000,00	6.405,72	
010 GODIMENTO BENI DI TERZI	8.405,72	2.000,00	6.405,72	-
IV) COSTO PER IL PERSONALE	2.778.133,12	2.414.948,57	363.184,55	
010 SALARI E STIPENDI	2.087.975,26	1.811.938,48	276.036,78	15,23%
020 ONERI SOCIALI	544.161,77	491.475,00	52.686,77	10,72%
030 TFR	100.145,55	61.875,84	38.269,71	61,85%
040 TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	25.962,88	35.659,25	9.696,37	0,00%
050 ALTRI COSTI	19.887,66	14.000,00	5.887,66	0,00%
V) AMMORTAMENTI	148.352,06	140.000,00	8.352,06	
010 AMMORTAMENTI	148.352,06	140.000,00	8.352,06	5,97%
VI) ACCANTONAMENTI	9.190,38	-	9.190,38	
010 SVALUTAZIONE DEI CREDITI	9.190,38	-	9.190,38	-
020 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-	-	-
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	27.809,13	23.768,63	4.040,50	
010 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	27.809,13	23.768,63	4.040,50	17,00%
X) RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B=X)	4.247,04	5.999,99	1.752,96	
C) PROVENTI FINANZIARI	6.140,96	-	6.140,96	
I) PROVENTI FINANZIARI	6.140,96	-	6.140,96	
010 PROVENTI FINANZIARI	6.140,96	-	6.140,96	#DIV/0!
II) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-	-	
010 INTERESSI PASSIVI	-	-	-	-
020 ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-	-	-
Y) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (X+C=Y)	10.388,00	5.999,99	4.388,00	
E) IMPOSTE SUL REDDITO	10.388,00	6.000,00	4.388,00	
I) IMPOSTE SUL REDDITO	10.388,00	6.000,00	4.388,00	
010 IMPOSTE SUL REDDITO	10.388,00	6.000,00	4.388,00	73,13%
UTILE o PERDITA D'ESERCIZIO (Y-E)	0,00	0,00	0,00	

A) Valore della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
4.459.665,85	3.923.455,91	536.209,93

Sulla voce “ricavi da vendite e prestazioni” si sono registrate entrate superiori alle previsioni di budget per € 93.532,13, determinate principalmente dalla copertura superiore alle previsioni dei posti letto privati di RSA per circa € 25.623,86, da ricavi superiori alle previsioni per retta sanitaria per € 63.071,76.

Per quanto riguarda gli “altri ricavi e proventi”, risultata superiore alle previsioni per € 442.677,81, vi sono da segnalare in particolare i rimborsi PAT per aumenti contrattuali, risultati superiori alle previsioni per € 301.456,50 per via dell’approvazione dei nuovi rinnovi contrattuali, i ricavi per l’attività di fisioterapia in convenzione superiori alle previsioni per circa € 48.498,24, nonché dall’ottenimento di € 8.266,88 quale erogazione liberale.

Descrizione	31/12/2022
Ricavi da vendite e prestazioni	3.556.889,86
Altri ricavi e proventi	902.775,99
Rendite patrimoniali	0,00
Totale	4.459.665,85

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

- retta sanitaria PAT: € 1.881.118,56
- retta sanitaria a carico ospite: € 32.663,86
- ricavi per fornitura farmaci, presidi sanitari, ecc. ex direttive: € 66.194,00
- rette ricovero non autosufficienti P.A.T.: € 1.064.384,15
- rette di ricovero non autosufficienti fuori Provincia: € 24.265,00
- rette di ricovero autosufficienti P.A.T.: € 180.238,43
- ricavi per prestazioni ospiti autosufficienti: € 16.382,16
- pasti a domicilio e/o sede: € 34.236,80
- ricavi per centro servizi: € 48,10
- ricavi per il servizio di centro diurno: € 247.742,91
- ricavi centro diurno a carico ospite: € 6.674,69
- ricavi per prestazioni aggiuntive: € 2.091,83
- quote contributi PAT conto fabbricati: € 28.378,90
- quote contributi PAT conto attrezzature: € 42.876,62
- contributi lavori socialmente utili: € 117.925,22

- contributi in conto esercizio: € 35.331,94
- rimborso PAT per aumenti contrattuali: € 456.589,95
- ricavi per fisioterapia in convenzione: € 128.498,24
- ricavi prelievi: € 8.520,00

Le maggiori variazioni rispetto al bilancio 2021 riguardano:

- Retta sanitaria PAT: l'aumento di € 37.043,42 deriva dall'adeguamento della tariffa e dalla presenza di due utenti NAMIR per i quali viene riconosciuta una maggiorazione;
- Retta sanitaria a carico ospite: la diminuzione di € 12.653,14 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 € 19.766,32;
- Rette di ricovero non auto provincia: l'aumento di € 34.827,79 deriva dalla maggiore copertura dei i posti letto convenzionati di RSA;
- Rette di ricovero auto PAT: l'aumento di € 40.027,72 deriva maggiore copertura dei posti letto di Casa di Soggiorno riservati ad utenti autosufficienti;
- Ricavi per pasti a domicilio e/o in sede: la riduzione di € 7.613,53 deriva dalla diminuzione del numero di pasti consegnati al domicilio.
- Ricavi centro diurno in convenzione: la riduzione di € 2.501,85 deriva dal recupero tariffario effettuato dall'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari che nell'anno precedente era stato sospeso;
- Contributi lavori socialmente utili: l'aumento di € 7.596,25 deriva dall'inizio anticipato, rispetto al 2021, del progetto 3.3D, e di conseguenza dell'adeguamento del contributo provinciale;
- Rimborso PAT per aumenti contrattuali: l'aumento di € 270.548,72 deriva dall'approvazione dei nuovi contratti e dal conseguente rimborso da parte della PAT dei maggiori oneri.
- Ricavi per fisioterapia in convenzione: rispetto al 2022 il numero della prestazioni erogate dal servizio di riabilitazione è aumentato. Ciò ha determinato maggiori ricavi per € 29.210,24.
- Fondo riequilibrio PAT: Ai sensi dell'art. 31 bis comma 1 bis della L.P. n. 3/2020 e della deliberazione della Giunta provinciale n. 654 del 14.04.2023 è stato inserito un credito verso la PAT per € 42.855,51 quale contributo a sostegno delle APSP che gestiscono RSA per l'anno 2022.

Ricavi da vendita prestazioni per categoria di attività

Categoria	31/12/2022
RSA - Casa di soggiorno	3.266.095,53
Servizi semiresidenziali	290.794,33
Totale	3.556.889,86

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

B) Costo della produzione

Consuntivo	Budget	Differenza
4.455.418,81	3.917.455,91	537.962,89

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

- Servizio medico: Nel corso del 2022 i medici convenzionati con l'Ente sono stati chiamati ad erogare un numero di ore di servizio superiore a quanto preventivato. Ciò ha determinato una spesa superiore alle previsioni per € 20.755,24. Con le direttive 2023 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 inferiore alle previsioni per € 11.218,57.
- Altri servizi di assistenza alla persona: come già anticipato nel 2022 il progetto 3.3D è iniziato prima rispetto al 2021. Ciò ha determinato una spesa superiore alle previsioni per € 28.247,94, in parte compensati dai maggiori contributi ricevuti.
- Servizi appaltati: rispetto alle previsioni di budget si sono registrati i seguenti scostamenti:
 - Appalto pulizie: - € 5.459,03.
 - Appalto lavanderia: + € 1.508,30 dovuti ad interventi straordinari di lavaggio dei tendaggi.
 - Appalto ristorazione: + € 11.189,13 derivanti dalla revisione prezzi legata all'inflazione.
- Manutenzioni: complessivamente sono stati spesi € 55.279,51 più delle previsioni in particolare per interventi alle centrali termiche che hanno consentito di contenere le spese energetiche.
- Utenze: complessivamente sono stati spesi € 20.686,28 più delle previsioni derivanti principalmente dall'incremento dei costi del gas metano.
- Costo per il personale: Per tale voce sono stati spesi complessivamente € 363.184,55 più delle previsioni, derivanti dagli adeguamenti contrattuali approvati in sede APRAN.

Le maggiori variazioni rispetto al bilancio 2021 riguardano:

- Acquisti farmaci conto Ente: Nel 2021, si è registrata una maggior spesa derivante sia dell'aumento dei consumi di farmaci, sia dall'aumento dei prezzi degli stessi.
- Altri servizi di assistenza alla persona: come già anticipato nel corso del 2022, è stato possibile anticipare l'inizio del progetto 3.3D e ciò ha determinato maggiori spese per € 21.672,52.

- Appalto ristorazione: Rispetto al 2021 il costo è aumentato di € 25.912,48 per via della maggior presenza di utenti e dell'adeguamento dei costi all'inflazione.
- Locazioni passive: a causa della pandemia e delle conseguenti limitazioni agli ingressi in RSA la struttura è stata costretta a prendere in comodato d'uso dall'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari un ambulatorio presso la casa sanitaria comunale. Ciò ha comportato spese per € 3.748,00.
- Manutenzioni fabbricati: rispetto al 2021 sono stati spesi € 77.686,90 in più, derivanti principalmente dall'effettuazione di manutenzioni al tetto ed alle centrali termiche.
- Gas metano: la crisi energetica avvenuta nel 2022 ha determinato un aumento della spesa di € 10.317,44.
- Noleggio Altri beni: vista l'obsolescenza del server istituzionale nel 2022 si è passati ad un server a noleggio con una conseguente spesa di € 4.568,90.
- Altri servizi di assistenza alla persona: nel corso del 2021, è stato possibile anticipare l'inizio del progetto 3.3D e ciò ha determinato maggiori spese per € 37.994,56.
- Costi del personale: rispetto al 2021 si registra un aumento di spesa di € 332.148,33 sulla voce stipendi ed € 64.236,72 per oneri sociali. Ciò deriva dall'approvazione del nuovo contratto di lavoro e dalla conseguente liquidazione delle relative spettanze.

Descrizione	31/12/2022
Consumo di beni e materiali	184.071,94
Servizi	1.299.456,46
Godimento di beni di terzi	8.405,72
Costo per il Personale	2.778.133,12
Ammortamenti	148.352,06
Accantonamenti	9.190,38
Oneri diversi di gestione	27.809,13
Totale	4.455.418,81

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 antecedentemente all'01.01.2008 erano ammortizzati al 100% mentre quelli acquistati dal 2008 al 2022 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.)

Consuntivo	Budget	Differenza
6.140,96	-	6.140,96

Descrizione	31/12/2022
Proventi finanziari	6.140,96
(Interessi passivi)	0
(Altri oneri finanziari)	0
Totale	6.140,96

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
10.388,00	6.000,00	4.388,00

Imposte	31/12/2022
Imposte correnti:	0,00
IRES	10.388,00
IRAP	0,00
Totale	10.388,00

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

Come già riportato si segnala che la Giunta provinciale con propria deliberazione n. 654 del 14 aprile ha approvato i criteri e le modalità per la determinazione e concessione dei contributi straordinari di cui all'art. 31 bis comma 1 bis della L.P. n. 3/2020. In conformità a tali disposizioni è stato rilevato un credito verso la Provincia Autonoma di Trento di € 42.855,51 inserito come ricavo al conto "Fondo riequilibrio PAT".

Ciò ha permesso alla Rosa dei Venti A.p.s.p. di chiudere in pareggio il bilancio 2022.

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	21.132,34
Revisore	5.799,98

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 2022:

Ente erogante	Importo	Data di incasso	Motivo concessione
A.P.S.S.	154.241,60	02/02/2022	Retta sanitaria dic 2021
A.P.S.S.	20.855,73	02/02/2022	Servizio centro diurno dic 2021
A.P.S.S.	1.582,07	02/02/2022	Retta Namir dic 2021
A.P.S.S.	812,90	02/02/2022	Retta Namir dic 2021
A.P.S.S.	13.594,90	19/02/2022	Servizio fisioterapia ott-nov-dic 2021
A.P.S.S.	604,87	23/02/2022	Quota ospiti auto anno 2021
A.P.S.S.	150.503,32	23/02/2022	Retta sanitaria gen 2022
A.P.S.S.	20.855,73	23/02/2022	Servizio centro diurno gen 2022

A.P.S.S.	1.582,07	23/02/2022	Retta Namir gen 2022
A.P.S.S.	840,83	23/02/2022	Retta Namir gen 2022
A.P.S.S.	712,00	23/02/2022	Centro prelievi dic 2021
A.P.S.S.	712,00	23/03/2022	Centro prelievi gen 2022
A.P.S.S.	138.472,41	29/03/2022	Retta sanitaria feb 2022
A.P.S.S.	20.855,73	29/03/2022	Servizio centro diurno feb 2022
A.P.S.S.	1.429,16	29/03/2022	Retta Namir feb 2022
A.P.S.S.	708,83	29/03/2022	Retta Namir feb 2022
A.P.S.S.	2.913,94	29/03/2022	Retta sanitaria RSA Covid
A.P.S.S.	712,00	13/04/2022	Centro prelievi feb 2022
A.P.S.S.	153.415,26	27/04/2022	Retta sanitaria mar 2022
A.P.S.S.	20.855,73	27/04/2022	Servizio centro diurno mar 2022
A.P.S.S.	1.582,07	27/04/2022	Retta Namir mar 2022
A.P.S.S.	840,83	27/04/2022	Retta Namir mar 2022
A.P.S.S.	41.976,85	06/05/2022	Attività fisioterapica anno 2021
A.P.S.S.	712,00	09/05/2022	Centro prelievi mar 2022
A.P.S.S.	10.963,40	09/05/2022	Servizio fisioterapia gen-feb-mar 2022
A.P.S.S.	149.353,87	23/05/2022	Retta sanitaria apr 2022
A.P.S.S.	20.855,73	23/05/2022	Servizio centro diurno apr 2022
A.P.S.S.	1.531,10	23/05/2022	Retta Namir apr 2022
A.P.S.S.	796,83	23/05/2022	Retta Namir apr 2022
A.P.S.S.	712,00	20/06/2022	Centro prelievi apr 2022
A.P.S.S.	153.875,04	29/06/2022	Retta sanitaria mag 2022
A.P.S.S.	20.855,73	29/06/2022	Servizio centro diurno mag 2022
A.P.S.S.	840,83	29/06/2022	Retta Namir mag 2022
A.P.S.S.	1.582,07	29/06/2022	Retta Namir mag 2022
A.P.S.S.	712,00	15/07/2022	Centro prelievi mag 2022
A.P.S.S.	148.970,72	26/07/2022	Retta sanitaria giu 2022
A.P.S.S.	20.855,73	26/07/2022	Servizio centro diurno giu 2022
A.P.S.S.	796,83	26/07/2022	Retta Namir giu 2022
A.P.S.S.	1.531,10	26/07/2022	Retta Namir giu 2022
A.P.S.S.	712,00	22/08/2022	Centro prelievi giu 2022
A.P.S.S.	16.988,70	22/08/2022	Servizio fisioterapia apr-mag-giu 2022

A.P.S.S.	712,00	01/09/2022	Centro prelievi lug 2022
A.P.S.S.	154.028,30	02/09/2022	Retta sanitaria lug 2022
A.P.S.S.	20.855,73	02/09/2022	Servizio centro diurno lug 2022
A.P.S.S.	840,83	02/09/2022	Retta Namir lug 2022
A.P.S.S.	1.582,07	02/09/2022	Retta Namir lug 2022
A.P.S.S.	154.181,56	22/09/2022	Retta sanitaria ago 2022
A.P.S.S.	20.855,73	22/09/2022	Servizio centro diurno ago 2022
A.P.S.S.	840,83	22/09/2022	Retta Namir ago 2022
A.P.S.S.	1.582,07	22/09/2022	Retta Namir ago 2022
A.P.S.S.	712,00	13/10/2022	Centro prelievi ago 2022
A.P.S.S.	148.587,58	21/10/2022	Retta sanitaria set 2022
A.P.S.S.	20.855,73	21/10/2022	Servizio centro diurno set 2022
A.P.S.S.	1.273,83	21/10/2022	Retta Namir set 2022
A.P.S.S.	2.448,56	21/10/2022	Retta Namir set 2022
A.P.S.S.	712,00	24/10/2022	Centro prelievi set 2022
A.P.S.S.	12.485,10	16/11/2022	Servizio fisioterapia lug-ago-set 2022
A.P.S.S.	712,00	22/11/2022	Centro prelievi ott 2022
A.P.S.S.	157.419,26	30/11/2022	Retta sanitaria ott 2022
A.P.S.S.	20.855,73	30/11/2022	Servizio centro diurno ott 2022
A.P.S.S.	1.679,66	30/11/2022	Retta Namir ott 2022
A.P.S.S.	3.231,58	30/11/2022	Retta Namir ott 2022
A.P.S.S.	153.330,50	19/12/2022	Retta sanitaria nov 2022
A.P.S.S.	35.673,92	19/12/2022	Aggiornam. tariffa sanitaria gen-set 2022
A.P.S.S.	20.855,73	19/12/2022	Servizio centro diurno nov 2022
A.P.S.S.	1.591,66	19/12/2022	Retta Namir nov 2022
A.P.S.S.	3.127,40	19/12/2022	Retta Namir nov 2022
Comunità delle Giudicarie	2.802,00	02/02/2022	Pasti a domicilio dic 2021
Comunità delle Giudicarie	3.140,75	16/02/2022	Pasti a domicilio gen 2022
Comunità delle Giudicarie	2.747,00	16/03/2022	Pasti a domicilio feb 2022
Comunità delle Giudicarie	3.050,75	03/05/2022	Pasti a domicilio mar 2022
Comunità delle Giudicarie	2.668,25	24/05/2022	Pasti a domicilio apr 2022
Comunità delle Giudicarie	2.658,40	20/06/2022	Pasti a domicilio mag 2022
Comunità delle Giudicarie	2.844,00	03/08/2022	Pasti a domicilio giu 2022
Comunità delle Giudicarie	2.902,00	24/08/2022	Pasti a domicilio lug 2022
Comunità delle Giudicarie	2.716,40	22/09/2022	Pasti a domicilio ago 2022

Comunità delle Giudicarie	2.484,40	18/10/2022	Pasti a domicilio set 2022
Comunità delle Giudicarie	3.041,20	11/11/2022	Pasti a domicilio ott 2022
Comunità delle Giudicarie	3.099,20	20/12/2022	Pasti a domicilio nov 2022
P.A.T.	13.915,24	04/05/2022	Azione 3.3.D-anno 2020
P.A.T.	1.122,37	17/11/2022	Azione 3.3.F-anno 2020/21
P.A.T.	13.915,24	04/05/2022	Azione 3.3.D-anno 2020
P.A.T.	4.895,50	11/03/2022	Azione 3.3/F-anno 2022
P.A.T.	48.124,13	09/11/2022	Azione 3.3/D-anno 2022
BIM del Chiese	23.014,00	10/01/2022	Azione 19-anno 2020
BIM del Chiese	28.126,00	31/03/2022	Contributo anno 2021
INPS gestione ex INPDAP	25.536,42	27/07/2022	IPS B.M.
P.A.T.	61.966,79	13/04/2022	Rimborso per oneri contrattuali anno 2022
P.A.T.	61.966,79	11/08/2022	Rimborso per oneri contrattuali anno 2022
P.A.T.	146.320,49	06/12/2022	Rimborso per oneri contrattuali anno 2022
Tot. contributi pubblici	2.707.395,19		

Il risultato di esercizio risulta essere di € 0,00.

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, 28 aprile 2023

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