

- SCALET DANIELA Comune di Primiero San Martino di Castrozza
- ZANETEL PIETRO Comune di Primiero San Martino di Castrozza

Il nuovo consiglio si è insediato in data 31/07/2023 con delibera n.1 e rimarrà in carica fino al 30/07/2028.

Con delibera n.2 dd.31/07/2023 è stata eletta la sig.ra SCALET DANIELA in qualità di Presidente della Apsp "San Giuseppe" di Primiero.

Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione nr.37 dd.22/09/2022 è stato nominato quale revisore dell'ente per il periodo 2023-2025 il dott. Marco Vinduska.

Con delibera n. 27 dd.30/05/2023 è stata deliberata la presa d'atto delle dimissioni del dott. Marco Vinduska e con delibera n. 28 dd.30/05/2023 è stata nominata la dott.ssa Sonia Rossi per il triennio giugno 2023 - maggio 2026.

A seguito pubblicazione sul Bollettino Ufficiale della Regione n.12 dd.21/03/2017 dei decreti del Presidente della Regione n.7 dd.17/03/2017 in materia di contabilità delle APSP e n.6 dd.17/03/2017 in materia di organizzazione generale e ordinamento del personale delle APSP, entrati in vigore il quindicesimo giorno successivo alla pubblicazione coincidente con il 5/4/2017, l'APSP "San Giuseppe" di Primiero ha preso atto delle novità normative introdotte, procedendo in particolare all'adeguamento al codice civile dei modelli contabili, nella destinazione della posta del patrimonio netto "Fondo integrazione rette" a fondo di riserva per essere utilizzata a copertura di eventuali future perdite di esercizio e a prevedere l'adozione del rendiconto finanziario. A decorrere dal 1° aprile 2021 entrano in vigore le modifiche alla legge regionale 21 settembre 2005, n. 7 e s.m. Con la prima modifica si è inteso agevolare l'organo amministrativo razionalizzando i documenti di bilancio obbligatori. Si è previsto, quindi, con l'articolo 4 comma 1 della LR n. 5/2020, che ha modificato il comma 4 dell'art. 40 della LR n. 7/2005 e s.m., che la redazione del Rendiconto finanziario non sia più un obbligo per gli amministratori, bensì una facoltà pertanto a partire dall'anno 2021 non si procederà a redigere la relazione in quanto facoltativa.

* * *

In osservanza al disposto dell'art. 2423-ter c.c., quinto comma, come richiamato dall'art. 2478-bis c.c., per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Il bilancio è stato redatto in forma ordinaria

* * *

Passando a fornirvi le indicazioni richieste dall'art. 2427 c.c., Vi precisiamo quanto segue:

1) Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato.

I criteri di valutazione applicati alle voci del bilancio rispettano pienamente il dettato di cui all'art. 2426 c.c. e sono conformi a quelli utilizzati nel passato esercizio.

In merito alle singole poste, si precisa quanto segue:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Il conto riporta la voce Software inerente l'acquisto del nuovo programma di contabilità nell'anno 2022 e le manutenzioni straordinarie, non incrementative del valore dei beni, inerenti l'installazione di un portone e vetrata per la camera mortuaria effettuati nell'anno 2020, la fornitura

e posa del sistema di controllo accessi effettuato nel 2022 e una manutenzione straordinaria effettuata su tubazioni nell'anno 2023.

Su detti investimenti si procederà ad applicare l'ammortamento in conto pari al 20%.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

FABBRICATI

L'anno 2007, come primo anno di adozione della contabilità ordinaria, ha comportato che per la valutazione dei terreni e dei fabbricati indicati nello Stato Patrimoniale Iniziale, si sia fatto riferimento al dettato dell'art. 28 comma 2 del Regolamento concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona ai sensi del Titolo III della LR n. 7/2005 approvato con D.P. Reg. 13 aprile 2006, n. 4/L e modificato con D.P. Reg. 13 dicembre 2007 n. 12/L.

I fabbricati esistenti sono stati valutati moltiplicando il valore catastale (determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili) per 3, inoltre secondo quanto indicato nel Regolamento di Contabilità approvato con D.P. Reg. 13 aprile 2006, n. 4/L e modificato con D.P. Reg. 13 dicembre 2007 n. 12/L, all'art.28, comma 2, non sono ammortizzati.

Si evidenzia di seguito il prospetto fabbricati presenti al 31/12/2025:

DESCRIZIONE	C.C.	P.ed	Sub.	Foglio	CATEGORIA	CLASSE	SUPERF.	CONSIST.	RENDITA CATASTALE	VALORE A STATO PATRIMONIALE
CASA RIPOSO - SEDE V.le Marconi, 19	405	123/3	3	11	B/1	1	6096 mq	20625 mc	€ 25.564,69	13.638.771,17 €
CASETTA in comodato Apss V.le Marconi, 7 Piano: S1 - T- 1 - 2	405	963	-	11	B/1	1	279 mq	987 mc	€ 1.223,39	539.514,99 €
ALLOGGI PROTETTI P1 Viale Marconi, 28	405	950/1	2	11	A/2	5	53 mq	3,5 vani	€ 343,44	108.183,60 €
ALLOGGI PROTETTI P2 Viale Marconi, 28	405	950/1	3	11	A/2	5	41 mq	2,5 vani	€ 245,32	77.275,80 €
ALLOGGI PROTETTI P3 Viale Marconi, 28	405	950/1	4	11	A/2	5	46 mq	2,5 vani	€ 245,32	77.275,80 €
ALLOGGI PROTETTI app.nuovo Viale Marconi, 28 Piano: T	405	950/1	5	11	A/2	5	51 mq	2,5 vani	€ 245,32	111.952,55 €
ALLOGGI PROTETTI app.nuovo Viale Marconi, 28 Piano: T	405	950/1	6	11	A/2	5	46 mq	2,5 vani	€ 245,32	100.976,81 €
SPAZI COMUNI PIANO TERRA Viale Marconi, 28 Piano: T zona comune dal 12/09/2016	405	950/1	7	11	B/1	1	127 mq	370 mc	€ 458,62	200.187,42 €
CASA PIEVE Via San Rocco, 7 Pieve Piano T	405	24	1		C/6	3	23 mq	16 mq	€ 38,01	21.763,00 €
CASA PIEVE Via San Rocco, 7 Pieve Piani 1-2	405	24	3		A/3	2	140 mq	5 vani	€ 198,84	205.000,00 €
CASA PIEVE Via San Rocco, 7 Pieve Piano T	405	24	4		A/4	3	70 mq	3,5 vani	€ 126,53	66.237,00 €
TOTALE									€ 28.934,80	15.147.138,14 €

Dal 2008, le spese sostenute ad incremento del valore dei fabbricati sono state iscritte, al costo di acquisto, in aumento del valore degli stessi. Si è proceduto, dallo stesso esercizio in poi, all'applicazione dell'ammortamento sul valore dei nuovi incrementi del fabbricato.

Nell'esercizio 2010, si sono conclusi i lavori di sostituzione dei serramenti esterni, parapetti dei poggioli ed isolamento a cappotto delle murature perimetrali, con copertura della spesa completamente a carico della P.A.T., come da determinazione del dirigente del Servizio Economia e programmazione Sanitaria n.45 dd.05/06/2009. La spesa complessiva sostenuta pari ad € 453.846,61 è andata ad incrementare il valore del fabbricato. Si procederà annualmente, alla rilevazione dell'ammortamento civilistico pari al 3% e alla corrispondente rilevazione del contributo P.A.T. mediante il procedimento contabile dei "riconti passivi".

Nell'esercizio 2015, si sono conclusi i lavori per l'ampliamento e ristrutturazione della sede dell'APSP "San Giuseppe" di Primiero sulla p.ed. 123/3, con copertura della spesa completamente a carico della P.A.T., come da determinazione del dirigente del Servizio Economia e programmazione Sanitaria n.134 dd.20/10/2008, n.117 dd.29/09/2009 e n.101 dd.11/12/2012. La spesa complessiva sostenuta pari ad € 4.072.802,08 è andata ad incrementare il valore del fabbricato. Si procederà annualmente, alla rilevazione dell'ammortamento civilistico pari al 3% e alla corrispondente rilevazione del contributo P.A.T. mediante il procedimento contabile dei "risconti passivi". Per l'esercizio 2015 si è proceduto al calcolo degli ammortamenti in giorni a partire dalla data del 05/10/2015, giorno del collaudo amministrativo.

Nell'esercizio 2016, sono stati completati i lavori di ristrutturazione degli alloggi per € 63.803,77, che hanno interessato la modifica del piano terra dell'edificio adibito precedentemente a centro servizi. Dalle modifiche effettuate, ne è derivata una diversa ripartizione del valore catastale dell'immobile, mentre i costi di ristrutturazione sostenuti, sono andati ad incrementare il valore dei due nuovi appartamenti. Dato che per la copertura della spesa si è provveduto ad utilizzare il fondo manutenzioni straordinarie (quindi utilizzando accantonamenti di anni precedenti), il costo sostenuto si intende interamente ammortizzato.

Di conseguenza si è provveduto ad imputare al fondo ammortamento fabbricati, il costo sostenuto per la ristrutturazione.

Nell'esercizio 2017, si sono conclusi i lavori inerenti il garage sotterraneo e sistemazione giardino esterno con una spesa complessiva pari ad € 849.637,28, di cui € 837.137,28 finanziati dalla P.A.T. ed € 12.500,00 finanziati con fondi propri mediante utilizzo del Fondo investimenti futuri-donazioni. Anche per questo investimento, si procederà annualmente, alla rilevazione dell'ammortamento civilistico pari al 3% e alla corrispondente rilevazione del contributo P.A.T. mediante il procedimento contabile dei "risconti passivi".

Nell'esercizio 2017 inoltre, il valore dei fabbricati è stato incrementato di un importo pari ad € 32.162,49 per la realizzazione di un wc comune al primo piano e la ristrutturazione di un deposito. Anche questo intervento è stato autofinanziato, questa volta con l'utilizzo del Fondo manutenzioni straordinarie.

In data 16/06/2020 con. prot. n.1976 è stata acquisita la lettera del notaio Fietta Giuseppe, con sede a Bassano del Grappa (VI), ove si comunica che la Apsp "San Giuseppe" di Primiero, è stata nominata erede di un immobile a seguito della successione del defunto OMISSIS;

Il Sig. OMISSIS ha sottoscritto in data 2 luglio 2018 testamento olografo, la cui apertura è avvenuta presso lo studio notarile Fietta Giuseppe, in data 25 maggio 2020; nel suddetto testamento olografo il defunto Sig. OMISSIS ha designato fra gli eredi dei beni caduti nella successione la Apsp "San Giuseppe" di Primiero.

In data 29/03/2023, l'Agenzia delle Entrate ha provveduto ad inviare la valutazione richiesta nei seguenti termini:

Comune Catastale	Particella edificiale	Particella fondiaria	Descrizione	Valore complessivo
Transacqua	1330	-	Fabbricato residenziale	€ 235.083,87
Transacqua	-	1015	Bosco	€ 8.611,20
Transacqua	-	1015, 1017, 1096/3, 1110, 1112, 1114, 1121, 1109/1, 1109/2 e 1109/3	Prato	€ 43.560,96
Transacqua	1814	-	Fienile	€ 6.207,76
Totale				€ 293.463,79
Totale in c.t.				€ 293.000,00

Il valore complessivo pari ad € 293.000,00 è stato distribuito nelle voci:

Fabbricati per € 241.000,00 e
Terreni per € 52.000,00

I fabbricati ereditati, trattandosi di beni non strumentali, non saranno assoggettati ad ammortamento.

Il valore complessivo degli immobili ereditati pari ad € 293.000,00, è stato rilevato in data 31/12/2022 nel conto altri ricavi diversi voce A5 del conto economico seguendo il principio dell'OIC 16.

Gli immobili ereditati sono stati venduti a seguito asta pubblica dd.24/09/2024 rispettivamente in data 23/12/2024 (lotto 2) e in data 18/03/2025 (lotto 1).

Lotto 1:

COMUNE CATASTALE	PARTICELLA EDIFICIALE	PARTICELLA FONDIARIA	DESCRIZIONE	VALORE COMPLESSIVO
Transacqua	1330		Fabbricato residenziale	€ 235.083,87
Transacqua		1015	bosco	€ 8.611,20
Transacqua		1015, 1017, 1096/3	prato	€ 28.601,06

Lotto 2:

COMUNE CATASTALE	PARTICELLA EDIFICIALE	PARTICELLA FONDIARIA	DESCRIZIONE	VALORE COMPLESSIVO
Transacqua		1110, 1112, 1114, 1121, 1109/1, 1109/2, 1109/3	Prato	
Transacqua	1814		Fienile	€ 14.959,90

Con delibera n.24 dd.19/12/2023, il CDA ha accettato il testamento olografo della defunta Sig.ra OMISSIS consistente in un immobile con relativo terreno, sito nel Comune di Primiero San Martino di Castrozza e per il quale il Consiglio di Amministrazione ha delegato la Presidente per la presa in carico degli adempimenti conseguenti all'accettazione del legato dando comunicazione ufficiale all'esecutore testamentario.

In data 01/08/2024 è stata incaricata l'Agenzia delle Entrate di Trento per la valutazione degli immobili ereditati.

In data 03/03/2025, l'Agenzia delle Entrate ha provveduto ad inviare la valutazione richiesta nei seguenti termini:

“Sulla base delle valutazioni eseguite e dalle considerazioni sopra esposte, si ritiene che il più probabile valore dei beni immobili identificati dai sub 1 e 4 della p.ed. 24, C.C. Transacqua sia, in cifra tonda, di € 88.000,00 (ottantottomila/00 euro); quello cui al sub 3, in cifra tonda, di €205.000,00 (duecentocinquemila/00 euro) e quello dell’area di pertinenza di cui alle particelle fondiarie 8/2, 10/1, 10/4, 462/11 e 462/12, in cifra tonda, di € 34.000,00 (trentaquattromila/00 euro)”.

Il valore complessivo pari ad € 327.000,00 è stato quindi distribuito nelle voci:

Fabbricati per € 293.000,00 e

Terreni per € 34.000,00

I fabbricati ereditati, trattandosi di beni non strumentali, non saranno assoggettati ad ammortamento.

Il valore complessivo degli immobili ereditati pari ad € 327.000,00, è stato rilevato in data 31/12/2024 nel conto altri ricavi diversi voce A5 del conto economico seguendo il principio dell’OIC 16.

Nell’esercizio 2024 il valore dei fabbricati è stato inoltre incrementato per un importo pari ad € 75.604,44 a seguito della realizzazione del nucleo Alzheimer, in parte coperto da contributo provinciale (€ 100.000,00) e per la parte residua mediante utilizzo del fondo manutenzioni straordinarie.

Costi sostenuti	€ 175.604,44
Contributo Pat	€ 100.000,00
Residuo a carico Apsp	€ 75.604,44

Il contributo Pat pari ad € 100.000,00 è stato incassato in data 17/03/2025.

Nell’esercizio 2025 il valore dei fabbricati è stato incrementato per un importo pari ad €16.900,92 a seguito della realizzazione della stanza del sollievo con utilizzo del fondo manutenzioni straordinarie. Il relativo arredo è stato quasi completamente coperto con il contributo dell’Associazione Mano Amica per € 10.000,00 e dalla Comunità di Primiero per € 5.000,00.

Nell’esercizio in esame il valore dei fabbricati è stato inoltre ridotto per un valore pari ad €234.800,00 a seguito della vendita del lotto 1 degli immobili ereditati di Via Caltene come sopra indicato.

COSTRUZIONI LEGGERE

Nell’anno 2020, causa emergenza Covid, è stata costruita, nella cappella collocata al piano terra della sede, una saletta colloqui per permettere agli ospiti di comunicare con i propri famigliari in totale sicurezza. Il costo pari ad € 20.685,73 è stato rilevato nel conto Costruzioni leggere e risulta interamente ammortizzato in quanto è stato utilizzato il Fondo manutenzioni straordinarie a copertura dell’intera spesa. Nell’anno 2024 è stata smontata e posizionata in deposito, per un costo di € 2.098,40.

Nell’esercizio 2022 è stato acquistato un deposito di bombole gas compressi per un valore pari ad € 3.320,78.

Nell’anno 2024 a seguito collaudo dell’Ing. Giordani, si sono conclusi i lavori di realizzazione della tensostruttura (gazebo) per un importo complessivo pari ad € 41.983,10 il cui costo è stato coperto in parte con contributo Pat (€ 17.520,00) e in parte con il Fondo manutenzioni straordinarie (€ 24.463,10).

TERRENI

I terreni sono valutati moltiplicando la rendita dominicale aggiornata per 75 ed il prodotto ottenuto per 5, inoltre non vengono ammortizzati secondo quanto indicato nel Regolamento di Contabilità approvato con D.P. Reg. 13 aprile 2006, n. 4/L e modificato con D.P. Reg. 13 dicembre 2007 n. 12/L, all'art.28, comma 2.

Nell'esercizio 2010 l'ente, con delibera del Cda n.5 dd.19/03/2010, ha provveduto alla regolarizzazione della situazione catastale e tavolare dell'immobile "cabina elettrica", vendendo la stessa e parte del terreno della p.ed.1538 in C.C. Transacqua di mq.27 alla Azienda Consorziale Servizi Municipalizzati di Primiero. Il valore dei terreni è stato quindi ridotto per un valore pari ad € 32,81 a seguito della vendita.

Nell'esercizio 2013 con delibera del Cda n.23 dd.30/12/2013 è stato venduto un terreno al Comune di Tonadico (particelle n.116/3 e n.116/5) ed è stato ridotto a bilancio il valore dei terreni per € 178,13. L' introito pari ad € 15.750,00 è stato realizzato nell'esercizio 2014.

Nell'esercizio 2014 inoltre, si è provveduto all'aggiornamento della situazione catastale dei terreni con modifica ed eliminazione di particelle fondiari non più esistenti, ed alla situazione catastale dei fabbricati con integrazione della p.ed. 123/3 della parte oggetto dei lavori di ampliamento della sede, come da frazionamento effettuato dal geometra Cemin Francesco.

Nel corso del 2019, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 36 dd.21/08/2019 è stato richiesto l'espletamento del controllo preventivo di merito in capo alla Giunta Provinciale di Trento, per l'alienazione delle quattro particelle edificiali n.1825, 1826, 1827 e 1828 per trasferire a terzi i diritti reali sui suddetti immobili che rientrano nel patrimonio indisponibile, tramite procedura di asta pubblica, disciplinata ai sensi dell'art.17 comma 2 art.19 della legge provinciale 23/90. In data 17/10/2019 la P.A.T. Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza ha espresso parere positivo. Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 36 dd.21/08/2019 è stato incaricato il Direttore di avviare la procedura di asta pubblica, ai sensi di quanto previsto nella Legge provinciale 23/90. Con determinazione del Direttore n.4 del 20/01/2020 è stata avviata la procedura di vendita e in data 16/06/2020 in atti dal 03/07/2020 (Contratto dd.11/06/2020) è stata effettuata l'alienazione formale con passaggio agli aventi diritto con intavolazione del diritto di proprietà.

Nel 2020 a seguito della vendita dei parcheggi e di modifiche catastali avvenute nel comune di Imer, il valore dei terreni è stato aumentato per € 30,15.

Nell'anno 2021 con Decreto Tavolare G.N.938/2021 dd.16/12/2021, è stata effettuata la regolarizzazione per l'acquisizione della p.f. 3095 in C.C. Transacqua costituente parte della Salita Luigi Negrelli di proprietà dell'Apsp a favore del Comune di Primiero San Martino di Castrozza.

Nell'esercizio 2022, come già descritto sopra, il valore dei terreni è stato aumentato per un valore pari ad € 52.000,00 a seguito dell'accettazione dell'eredità del defunto Sig. OMISSIS.

Nell'anno 2023 con delibera n.24 dd.26/04/2023 sono state vendute al Comune di Primiero San Martino di Castrozza per un valore di € 36.395,00 alcune particelle fondiari per la realizzazione della pista ciclabile. Il valore dei terreni a Stato Patrimoniale è quindi stato ridotto per un importo pari ad € 1.050,01.

Le particelle fondiari interessate dalla vendita sono le seguenti: 481/1 483/1 485/1 485/3 486/2 123/6 950/1 (vendita parziale) 487/3 (intera particella).

Nell'esercizio 2024:

- con Decreto Tavolare G.N.1118/2024 dd.09/12/2024, sono state estinte le p.f. 478/4 e 479/1 con aggregazione della superficie alla p.ed 123/3 (sede). Il valore dei relativi terreni (€ 5.690,63) è stato pertanto ridotto in quanto inglobato nel valore dell'immobile della sede.

- In data 23/12/2024, come precedentemente indicato, sono stati venduti i terreni derivanti dall'eredità OMISSIS – lotto 2. Il valore è stato quindi ulteriormente ridotto per un importo pari ad € 8.593,36.
- In data 31/12/2024 a seguito valutazione Agenzia Entrate dell'eredità OMISSIS, è stato aggiunto al valore dei terreni un importo pari ad € 34.000,00.

Nell'esercizio 2025 sono stati venduti i terreni derivanti dall'eredità OMISSIS – lotto 1. Il valore degli stessi è stato quindi ridotto per un importo pari ad € 43.406,64.

Le altre immobilizzazioni materiali sono esposte al costo storico di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e al netto del contributo della P.A.T..

Le immobilizzazioni in oggetto, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, vengono ammortizzate sistematicamente in ogni esercizio, con metodo civilistico, mediante l'applicazione di aliquote ritenute adeguate ad esprimere il deperimento e l'obsolescenza dei singoli beni per la quota corrispondente all'esercizio, in modo che il valore delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio non ecceda ragionevolmente la loro residua possibilità di utilizzazione.

ACCONTI DI IMMOBILIZZAZIONI

Nella voce **immobilizzazioni materiali in corso e acconti** (acconti di immobilizzazioni): nessun valore.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Fanno parte delle immobilizzazioni finanziarie le seguenti voci:

Partecipazione Upipa:

Il conto è costituito dalle quote di partecipazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ""San Giuseppe"" di Primiero nella società Unione Provinciale Istituzioni per l'Assistenza - U.P.I.P.A. s.c. con sede a TRENTO in Via Sighele, 7 - Iscrizione alla C.C.I.A.A. di Trento n. 1367/2000 C.f. e p. IVA 01671390225.

L'U.P.I.P.A. rappresenta il luogo d'incontro delle A.P.S.P. della provincia di Trento e delle altre istituzioni (pubbliche e private) non aventi scopo di lucro che operano prevalentemente nel settore socio-assistenziale e sanitario. È stata costituita nel 1970 e si è trasformata nel 1999 in Società cooperativa, si propone di coordinare l'attività dei soci e proporre idonee soluzioni ai problemi emergenti, di attuare forme di collegamento e di solidarietà tra gli associati, di rappresentare e tutelare gli interessi di questi ultimi nella contrattazione sindacale. L'Unione coopera inoltre ad ogni iniziativa sociale nel settore dell'assistenza e si cura di predisporre programmi per la ricerca, la formazione e l'aggiornamento del personale degli enti associati. Gli enti associati sono principalmente ex I.P.A.B, ora Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona: tali realtà rappresentano un segno della cultura della assistenza e della solidarietà che ha permeato per secoli le comunità trentine. Da qualche anno fanno parte della società anche istituzioni private che operano nel settore socio-assistenziale.

Le quote di partecipazione sottoscritte presso la società cooperativa U.P.I.P.A. sono pari a n.25, del valore di € 51,64 cadauna, per un importo complessivo pari a € 1.291,00.

La percentuale di partecipazione nel 2025 è pari a 2,27%.

Cauzioni versate a terzi

Cauzione versata ad Acsm Teleriscaldamento, ora Primiero Energia Calore spa per il contratto di fornitura del teleriscaldamento stipulato per la sede e gli alloggi.

Crediti v/ex Inadel per anticipi TFR:

La voce comprende gli anticipi di trattamento di fine rapporto erogato al personale dipendente dalla APSP per nome e conto dell'ex Inadel.

L'ufficio personale nel corso dell'anno 2026 si occuperà di effettuare la richiesta di rimborso all'istituto previdenziale mediante l'apposito applicativo.

Il conto è stato mantenuto nel conto Immobilizzazioni finanziarie perché sia armonizzato a quello degli altri Enti, ma si ritiene opportuno esplicitarla nella presente sezione.

Crediti v/dipendenti per anticipi TFR:

La voce comprende gli anticipi di trattamento di fine rapporto erogato al personale dipendente a carico della APSP. Si è ritenuto opportuno evidenziare separatamente il credito v/dipendenti per anticipo TFR (attivo SP) dal Fondo TFR (passivo SP) per una maggiore chiarezza contabile.

RIMANENZE

Materie prime, sussidiarie e di consumo – Merci

Sono valutate al costo di acquisto (calcolato secondo i criteri di cui all'art. 2426, 1° comma, n. 1), con applicazione del metodo F:I:F:O: "first in first out: primo entrato primo uscito". L'Ente pone attenzione a mantenere una giacenza minima atta a soddisfare e garantire un buon funzionamento dell'attività.

Viene indicato:

- il valore dei litri di **gasolio in giacenza** presso la sede dell'Ente e presso l'edificio adibito ad Alloggi Protetti.
- il valore dei **presidi per incontinenti** in giacenza presso il magazzino dell'Ente;

CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Sono esposti al valore nominale

Vengono indicati i **crediti verso gli ospiti** della R.S.A., della Casa di Soggiorno, del Centro Servizi, degli alloggi per € 163.806,02 e **crediti v/Apss**, ora Asuit per € 214.439,93.

Inoltre nel conto **fatture da emettere** viene indicato:

Protocollo Tipo	Data Registrazione	Data Documento	Importo Documento	Conto	Competenza Dal	Competenza Al
FC - 6 B	22/01/2026	22/01/2026	308,31	Ricavo finanziamento Pat servizio diurno	01/12/2025	31/12/2025
FC - 7 B	22/01/2026	22/01/2026	2.894,86	Ricavo finanziamento Pat servizio diurno	01/12/2025	31/12/2025
FC - 8 B	22/01/2026	22/01/2026	217.337,99	Ricavo finanziam. Pat ospiti non auto	01/12/2025	31/12/2025
FC - 9 B	22/01/2026	22/01/2026	3.008,02	Rette Centro Servizi	01/12/2025	31/12/2025
FC - 10 B	23/01/2026	23/01/2026	43,00	Ricavi servizio lavanderia esterni	01/12/2025	31/12/2025
FC - 11 B	23/01/2026	23/01/2026	66,00	Ricavi servizio lavanderia esterni	01/12/2025	31/12/2025
FC - 12 B	23/01/2026	23/01/2026	57,84	Rette Centro Servizi	01/12/2025	31/12/2025
FC - 23 B	04/02/2026	04/02/2026	115,42	Rimborso spese alloggi	01/07/2025	31/08/2025
FC - 24 B	04/02/2026	04/02/2026	103,27	Rimborso spese alloggi	01/07/2025	31/08/2025
FC - 25 B	04/02/2026	04/02/2026	465,46	Rimborso spese alloggi	01/07/2025	31/08/2025
FC - 26 B	04/02/2026	04/02/2026	130,30	Rimborso spese alloggi	01/07/2025	31/08/2025
FC - 27 B	05/02/2026	05/02/2026	73,20	Rimborso spese alloggi	01/09/2025	31/10/2025
FC - 28 B	05/02/2026	05/02/2026	286,08	Rimborso spese alloggi	01/09/2025	31/10/2025
FC - 29 B	05/02/2026	05/02/2026	551,72	Rimborso spese alloggi	01/09/2025	31/10/2025
FC - 30 B	05/02/2026	05/02/2026	154,47	Rimborso spese alloggi	01/09/2025	31/10/2025

FC - 31 B	06/02/2026	06/02/2026	161,22	Rimborso spese alloggi	01/11/2025	31/12/2025
FC - 32 B	06/02/2026	06/02/2026	522,08	Rimborso spese alloggi	01/11/2025	31/12/2025
FC - 33 B	06/02/2026	06/02/2026	692,17	Rimborso spese alloggi	01/11/2025	31/12/2025
FC - 34 B	06/02/2026	06/02/2026	325,03	Rimborso spese alloggi	01/11/2025	31/12/2025
FC - 35 B	06/02/2026	06/02/2026	228,54	Rimborso spese alloggi	01/11/2025	31/12/2025
FC - 36 B	20/02/2026	20/02/2026	281,60	Altri ricavi diversi	01/07/2025	31/12/2025
			227.806,58			

Tali fatture pur essendo di competenza dell'esercizio 2025 sono state emesse nel corso del 2026.

In base al principio di prudenza, la voce Crediti include altresì le somme per le quali si ha la certezza di incassare il credito.

Troviamo quindi il conto **altri crediti diversi** relativo ai seguenti crediti:

- Credito V/Tesoreria per gli interessi attivi maturati sul c/c bancario ma erogati l'anno successivo;
- Credito verso i Comuni quale contributo per il regalo di Natale agli ospiti;

Nel conto **crediti v/Apss per rimborso gas medicali**: nessun valore.

Nel conto **crediti v/P.A.T.**, vi è l'imputazione dei contributi P.A.T. da incassare relativi a:

- contributo Nucleo Impianto gas medicali
- contributo per il progetto 3.3.D anno 2025
- contributo Sanifonds anno 2025
- contributo per rinnovi contrattuali anno 2025.

Il conto **crediti v/P.A.T. su acq. Attrezzatura**: relativo al credito per acquisto di n.1 forno e n.5 PC finanziati al 70% dalla Pat.

Se movimentato, il conto riporta il valore del contributo che la P.A.T. si è impegnata ad erogare all'ente, a seguito di accoglimento di apposita domanda, per l'acquisto di attrezzature, apparecchiature ed arredi, in applicazione dell'art.19 bis della L.P. 28/05/98 n.6. Il conto riporta il credito per gli acquisti già effettuati.

Per dette erogazioni, l'ente ha optato per l'imputazione del contributo a diretta riduzione del valore del cespite nel momento di acquisto del bene stesso. Nel caso di acquisto di beni di facile consumo e di modico valore, in ottemperanza all'art.11, comma 3 del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle APSP, approvato con decreto del Presidente della Giunta Regionale 13 aprile 2006 n.4/L, e in ottemperanza all'art. 23, comma 2, del regolamento di contabilità dell'APSP, approvato con deliberazione del CDA n.38 dd.27/06/2017, vi è l'imputazione diretta a costo nel conto "Acquisti piccola attrezzatura", mentre il relativo contributo è rilevato nel conto quote contributi P.A.T. c/attrezzature.

Per la registrazione dei contributi relativi all'acquisto di cespiti, si è fatto riferimento al documento n. 16 OIC dd. 13.07.2005, ossia:

- punto F.II) scegliendo, per quanto riguarda i beni mobili, uno dei due metodi di contabilizzazione indicati ossia la riduzione del contributo dal costo dei cespiti a cui essi si riferiscono, imputando al conto economico solo ammortamenti determinati sul costo netto del cespite;

- punto F.II.c) che stabilisce che l'iscrizione a bilancio deve avvenire quando si ha la "ragionevole certezza che le condizioni previste per il riconoscimento del contributo sono soddisfatte e che i contributi saranno erogati". L'ente ha stabilito di iscrivere a bilancio il valore del contributo contemporaneamente all'acquisto del cespite, previo ricevimento da parte del competente servizio provinciale della comunicazione di concessione dello stesso.

La voce **Costi futuri**: nessun dato.

Per la voce **note di accredito da ricevere**:

Protocollo Tipo	Data Registrazione	Data Documento	Numero Documento	Importo Documento	Ragione Sociale	Conto
NAF - 146 E	11/03/2026	11/03/2026	1/282	150,37	A.M.S. SRL	Manutenzione impianti ed attrezzatura

Il conto **crediti v/INAIL** nessun dato.

Il conto **crediti v/erario** riporta il credito per l'imposta di bollo pagata sulle fatture cartacee.

Il conto **Acconto Iva**, riporta l'acconto per il debito Iva riferito al mese di dicembre 2025 il cui saldo è stato pagato nel mese di gennaio 2026.

Il conto **Acconto Ires** è composto dagli acconti versati nell'anno 2025 per detta imposta. L'aliquota in vigore è pari al 24% ridotta per le Apsp al 12%. Per l'anno 2025 l'acconto versato ammonta al 100% dell'imposta pagata l'anno precedente. La base imponibile sulla quale calcolare l'imposta è data dalle rendite catastali dei terreni e fabbricati rivalutati ai fini Ici, dall'esercizio 2016 per i terreni, è entrata a regime una rivalutazione di un ulteriore 30% sul reddito dominicale e agrario.

Dal 2017, a seguito dell'introduzione dell'attività commerciale, l'imposta IRES è calcolata anche sull'utile derivante dalla gestione dei servizi di natura commerciale.

ATTIVITA' FINANZIARIE

Non presenti a fine esercizio.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le Disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Troviamo sotto questa voce i seguenti conti:

- **Conto Tesoreria n.000000131867**, conto corrente bancario utilizzato per il normale svolgimento dell'attività dell'ente. Detto conto ha sostituito il vecchio conto acceso presso Cassa Rurale Valli di Primiero e Vanoi a seguito della reintroduzione della figura del Tesoriere in ottemperanza alla circolare n.231/09 dd.02/11/2009 della Assessora alla previdenza sociale dott.ssa Martha Stocker, e in applicazione dell'art.26 del DPGR n. 4/L dd.13/04/2006, con decorrenza 01/01/2010. Con determina del direttore n.137 dd.21/12/2020, è stato aggiudicato il servizio di tesoreria alla Cassa Rurale Dolomiti di Fassa Primiero e Belluno per il periodo 01/01/2021-31/12/2024, previa verifica del possesso dei requisiti e approvazione del contratto. Con determina del direttore n.14 dd.17/03/2021 è stata effettuata l'aggiudicazione definitiva. Il tesoriere ha modificato la propria ragione sociale in Cassa Rurale Dolomiti credito cooperativo italiano e nel 2023 ha cambiato nuovamente ragione sociale in FPB Cassa di Fassa Primiero Belluno Banca di Credito Cooperativo Società' Cooperativa.

Con determina del direttore n.121 dd.04/11/2024 è stata prorogato l'incarico del servizio di tesoreria alla FPB Cassa di Fassa Primiero Belluno Banca di Credito Cooperativo Società' Cooperativa per il periodo 2024-2028.

- **Cassa economato**, gestita dall'economista dell'ente per fronteggiare spese ed entrate di modesta entità, come dettato dal regolamento interno di contabilità art.20, approvato con delibera del CDA n.38 dd.27/06/2017.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I Ratei e i risconti attivi sono calcolati secondo rigorosi criteri di competenza economica e temporale e si riferiscono a quote di proventi e di costi comuni all'esercizio in esame e a quello successivo, di entità che varia in ragione del tempo.

Nei **risconti attivi** sono indicati i seguenti importi a storno del costo di competenza dell'anno successivo come di seguito indicato:

Ragione Sociale	Conto	Competenza Dal	Competenza Al	Importo Competenza	Importo Rettifica
S.I.E. SPA SOCIETA' INIZIATIVE EDITORIALI	Spese per abbonamento giornali e riviste	01/03/2025	28/02/2026	1.659,44	319,96
S.I.E. SPA SOCIETA' INIZIATIVE EDITORIALI	Spese per abbonamento giornali e riviste	01/03/2025	28/02/2026	293,34	56,56
GANARINI PAOLO	Manutenzione Hardware e Software	01/05/2025	30/04/2026	777,96	381,04
	Tassa circolazione automezzi	01/05/2025	30/04/2026	75,85	37,15
BOGOIVO DI BOGO ALESSANDRO SRL	Manutenzione impianti ed attrezzatura	01/06/2025	31/05/2026	290,22	204,78
STARTUP INFORMATICA SRL	Manutenzione Hardware e Software	01/07/2025	30/06/2026	209,10	205,70
BELDER INTERACTIVE sas di Daniele Gubert & C.	Manutenzione Hardware e Software	05/11/2025	04/11/2028	63,02	1.148,75
TEIACARE SRL	Manutenzione Hardware e Software	28/11/2025	27/11/2026	159,10	1.548,90
TEIACARE SRL	Manutenzione Hardware e Software	01/12/2025	30/11/2026	880,33	9.484,79
D.S. MEDICA TECNOLOGIE SRL	Manutenzione impianti ed attrezzatura	01/10/2025	31/03/2026	303,04	296,46
				4.711,40	13.684,09

FONDI PER RISCHI E ONERI

Accolgono gli accantonamenti stanziati a fronte di perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

In relazione alle seguenti fattispecie vengono indicati:

Fondo imposte:

Accoglie l'importo relativo all'imposta Ires relativa al 2025 il cui ammontare definitivo sarà calcolato in modo certo nel corso del futuro esercizio.

Fondo rinnovo contrattuale

Accoglie le somme erogate dalla P.A.T. per la copertura delle spese inerenti il personale dipendente a seguito degli aumenti contrattuali.

Il fondo al 31/12/2025 ammonta ad **€ 164.621,24**, di cui 161.698,37 da destinare alle progressioni disciplinate dal nuovo ordinamento professionale, € 2.346,35 da destinare alla contrattazione collettiva dell'area non dirigenziale e € 576,52 da destinare alla contrattazione collettiva dell'area dirigenziale.

Nel corso dell'esercizio sono avvenute le seguenti movimentazioni:

Residuo anno precedente **€ 219.923,43**

Residuo da incasso Pat bonus covid 3 per anno 2024 (Tot. incassato € 39.285,70)€ **4.862,56**

Versamento P.A.T. dd.22/12/2025 per l'anno 2025

€ 183.069,48

autorizzato con Determinazione del Dirigente del Servizio Politiche Sanitarie e per la non Autosufficienza n. 14284 dd.15/12/2025 (Allegato A). Come si evince dall'Allegato A della Determinazione, il rimborso è destinato alla copertura del costo degli aumenti contrattuali relativi all'anno 2025 e alla copertura del costo dell'indennità aggiuntiva del turno notturno per gli OSS relativa all'anno 2025. Il costo di € 30.821,92 è sovrastimato, in quanto U.P.I.P.A. ha calcolato il finanziamento considerando la presenza di n. 3 OSS a notte, contro n. 1 OSS effettivamente impiegato nella nostra struttura.

Ente	Aumenti contrattuali Anno 2025	indennità turno notturno OSS Anno 2025	TOTALE
APSP San Giuseppe di Primiero – Primiero S. M. di Castrozza	152.247,56 €	30.821,92 €	183.069,48 €

Versamento P.A.T. dd. 07/04/2026 per l'anno 2025

€ 247.609,94

autorizzato con Determinazione del Dirigente del Servizio Politiche Sanitarie e per la non Autosufficienza n. 15170 dd.23.12.2025. La P.A.T. ha erogato la parte residua del fondo oneri contrattuali destinata alla copertura degli oneri fino al 31.12.2024, parte degli aumenti retributivi dell'1% con decorrenza 01.01.2024 di competenza 2025. Inoltre, il rimborso è stato destinato alla copertura del costo dell'incremento della quota Laborfonds a carico del datore di lavoro (€ 20.250,86 sono comprensivi del saldo del finanziamento relativo al 2024 per € 6.625,51 e il finanziamento relativo al 2025 per € 13.625,36). Il residuo del finanziamento di € 100.194,22 è destinato alla copertura dei costi collegati all'applicazione del NOP.

Ente	1. Parte residua f.do oneri contrattuali fino al 31.12.2024	2. Aumenti retributivi dal 1 gennaio 2024	3. Incrementi quota datore di lavoro Laborfonds	4. Revisione ordinamento professionale e trattamento accessorio	4. Armonizzazione dei trattamenti del personale	4. Progressioni economiche del personale	Totale
APSP San Giuseppe di Primiero – Primiero S. M. di C.	57.267,74 €	24.813,61 €	20.250,86 €	53.175,40 €	45.083,51 €	47.018,82 €	247.609,94 €

Utilizzi anno 2025 per:

€ 46.435,73 per incremento tabellare 2025, incremento Foreg, rientri, indennità OSS 2025. Al costo effettivo di € 465.541,57 sono stati tolti € 419.105,84, già incassati per effetto dell'aumento delle tariffe del 2025.

€ 42.147,02 per incremento indennità OSS (dal 01.01.2025) e Ausiliari (dal 01.01.2022)

€ 25.909,06 per incremento 1% del tabellare

€ 33.748,97 per incremento quota Laborfonds a carico del datore di lavoro (passaggio dal 2% al 3%)

€ 20.617,52 per applicazione progressioni orizzontali successive al 2018

€ 11.889,18 per indennità turno notturno OSS (decorrenza 01.01.2025)

€ 15.259,44 per adeguamento indennità di settore (con decorrenza 01.01.2022)

€ 40.366,18 per adeguamento retribuzione di posizione Dirigenza

€ 154.276,85 per incremento tabellare 5,96%

€ 100.194,22 per Nop

Nel 2025 sono stati utilizzati/impegnati complessivamente € 490.844,17, di cui € 120.811,74 per progressioni e NOP e i restanti € 370.032,43 per l'applicazione dei rinnovi contrattuali e degli accordi di settore.

Fondo progressioni orizzontali

Nel corso dell'esercizio finanziario 2025 si è provveduto ad istituire un fondo relativo alle progressioni orizzontali mediante storno di somme già accantonate nel fondo oneri futuri per €69.295,63 riferite agli anni 2022, 2023, 2024. Si è provveduto inoltre ad accantonare un ulteriore importo per l'anno 2025 pari a complessivi € 100.194,22 come da Determina del Dirigente n.15170 dd.23/12/2025. Tale distinzione si è resa necessaria, sentita a riguardo UPIPA, al fine di determinare con precisione lo stanziamento vincolato per il riconoscimento delle future progressioni orizzontali relative agli anni ante 2025. Nel fondo sono accantonati complessivamente **€ 169.489,85** a copertura degli oneri derivanti dalla sottoscrizione degli accordi sulla revisione del Nuovo Ordinamento professionale (€ 100.194,22) e dalla quota non utilizzata relativa ai costi sostenuti delle progressioni orizzontali (€ 69.295,63).

Fondo oneri futuri

Il fondo ammonta ad **€ 80.007,69** e si riferisce ad accantonamenti comprensivi di oneri riflessi riferiti a:

- accantonamenti effettuati negli anni per coperture di malattie e maternità in quanto il relativo costo non viene più rendicontato/rimborsato dalla P.A.T ma è forfettizzato e inserito nella tariffa sanitaria;
- indennità spettanti al direttore ed altre figure individuate annualmente;
- indennità compensi incentivanti per gare e affidamenti diretti di importo superiore a € 10.000,00: gli accantonamenti gravano sul **costo della gara** (non sul costo del personale). È fondamentale procedere agli accantonamenti nel 2025 per poter erogare i compensi in futuro, ma l'effettivo pagamento avverrà solo a contrattazione conclusa

Nell'esercizio di competenza sono state effettuate le seguenti movimentazioni:

Accantonamento anno 2025 per:

€ 11.970,00 indennità di risultato Direttore e Coordinatore dei servizi anno 2025;

€ 1.317,50 indennità incentivante appalti

Utilizzo anno 2025 per:

€ 11.970,00 per liquidazione indennità di risultato Direttore e Coordinatore dei servizi anno 2024;

€ 69.295,63 giroconto a fondo progressioni orizzontali come precedentemente spiegato.

Prudenzialmente si ritiene di mantenere il fondo residuo per eventuali costi non previsti quali malattie e maternità del personale dipendente.

Fondo manutenzioni straordinarie

Il fondo è stato costituito a copertura di manutenzioni straordinarie da effettuarsi sugli immobili.

Il fondo ammonta ad **€ 138.731,33**.

Accantonamento anno 2025: nessun accantonamento

Utilizzo anno 2025:

- € 16.900,92 realizzazione stanza del sollievo
- € 30.547,96 quota residua a carico della Apsp per il progetto gas medicali finanziato in parte dalla Pat.

Previsione di utilizzo

- € 110.000,00 realizzazione impianto di condizionamento spazi comuni.

Fondo rischi per controversie legali:

Il fondo ammonta ad € 29.436,65 ed è stato creato al fine di far fronte ad eventuali e potenziali contenziosi in caso di probabilità di soccombenza in cause che potrebbero verificarsi per danni provocati a residenti non coperti dalla polizza assicurativa, mancato rispetto delle clausole contrattuali, violazioni di norme di legge in materia di privacy.

Fondo svalutazione crediti

E' stato creato al fine di accantonare i crediti di incerto incasso. Il fondo riporta un saldo pari ad €33.825,52 ed è composto in parte da rette insolute e in parte da accantonamenti effettuati a titolo cautelativo dato il crescente ammontare delle rette degli residenti non saldate.

Si espone documento esplicativo:

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI AL 31/12/2025		
FONDO AL 01/01/2025	€	33.825,52
FONDO AL 31/12/2025	€	33.825,52
CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'		
OMISSIS	€	605,00
OMISSIS	€	1.337,40
OMISSIS	€	4.546,90
OMISSIS	€	1.438,00
TOTALE CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	€	7.927,30
FONDO NECESSARIO AL 31/12/2025	€	7.927,30
FONDO EFFETTIVO AL 31/12/2025	€	33.825,52

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Il **Fondo Trattamento di fine rapporto** di lavoro subordinato accoglie il debito maturato a tale titolo verso i dipendenti, in conformità alle vigenti disposizioni legislative e contrattuali in materia.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti al 31/12 al netto della quota a carico dell'INPDAP gestione ex INADEL e al lordo delle anticipazioni TFR versate ai dipendenti a nome dell'ente. Dette anticipazioni sono rilevate contabilmente in apposito conto dell'attivo dello Stato Patrimoniale denominato "crediti v/dipendenti per anticipi TFR".

L'anticipo dovuto quale imposta sostitutiva Tfr è stato registrato direttamente a costo (sul conto trattamento fine rapporto), per allinearsi alla metodologia condivisa dalle altre case di riposo, in quanto enti con natura giuridica di diritto pubblico. Il Fondo TFR al 31/12 è quindi rilevato al netto dell'imposta sostitutiva TFR.

Il Fondo al 31.12.2025 risulta in diminuzione rispetto all'esercizio precedente. Tale variazione è riconducibile principalmente all'erogazione di arretrati nel corso dell'anno, che ha comportato una riclassificazione della quota di trattamento di fine rapporto, con incremento della parte a carico dell'ex INADEL e conseguente riduzione della quota a carico dell'ente.

Quota Inadel

Nel caso di dimissioni di dipendenti che non instaurino un nuovo contratto di lavoro con altra pubblica amministrazione del Comparto Autonomie locali senza soluzione di continuità o per

pensionamento è anticipata, previo rilascio della procura speciale a riscuotere, anche la quota a carico della gestione ex INADEL così come in caso di anticipi di TFR.

DEBITI

I Debiti sono iscritti al valore nominale e sono costituiti dai conti sotto elencati.

ACCONTI E CAUZIONI

Clients c/anticipi: nessun dato.

Depositi cauzionali ospiti: questa voce è alimentata dai versamenti effettuati dai nuovi ospiti prima dell'ingresso in R.S.A.; questi ultimi sono tenuti a versare una mensilità a titolo di deposito cauzionale come stabilito dal regolamento interno della Casa di Soggiorno. Lo stesso verrà restituito solo dopo il saldo di ogni somma dovuta all'ente in caso di dimissione e agli aventi diritto in caso di decesso.

Deposito cauzionali alloggi: somme versate a titolo di deposito cauzionale dagli utenti degli alloggi.

Depositi cauzionali fornitori: riporta versamenti effettuati in garanzia da parte di ditte aggiudicatarie di gare d'appalto.

Depositi cauzionali aste: nessun dato.

DEBITI V/FORNITORI

Nei **Debiti verso fornitori** vengono indicati i debiti verso i fornitori dell'Ente.

Nei **Debiti verso fornitori ritenuta garanzia 0,5** sono riportate le trattenute dello 0,5% applicate sulle fatture dei fornitori per i quali è prevista nel contratto di appalto. Le stesse saranno pagate al fornitore a fine contratto previa acquisizione del DURC regolare.

Inoltre nel conto **fatture da ricevere** sono contabilizzate le fatture di competenza dell'anno 2025 pervenute nel corso del successivo esercizio come da tabella sottostante:

Protocollo Tipo	Data Registrazione	Data Documento	Numero Documento	Importo Documento	Ragione Sociale	Conto
FF - 17 E	08/01/2026	31/12/2025	112 / FE	42,97	FARMACIA ALLA MADONNA SAS TROTTER DAMIANO, LORENZA & C.	Acq. medicinali non coperti da Apss
FF - 5 E	07/01/2026	31/12/2025	120/O	330,00	CREPAZ FLORIO SRL	Manutenzione impianti ed attrezzatura
FF - 6 E	07/01/2026	31/12/2025	121/O	183,00	CREPAZ FLORIO SRL	Manutenzione impianti ed attrezzatura
FF - 3 E	02/01/2026	31/12/2025	1260 PA	6.509,54	VALES SOC. COOPERATIVA SOCIALE	Lavanderia interna
FF - 24 E	09/01/2026	31/12/2025	1304 PA	6.509,54	VALES SOC. COOPERATIVA SOCIALE	Lavanderia interna
FF - 26 E	10/01/2026	31/12/2025	14201/4	34.549,56	SERENISSIMA RISTORAZIONE SPA	Mensa e ristorazione
FF - 29 E	10/01/2026	31/12/2025	14336/4	848,54	SERENISSIMA RISTORAZIONE SPA	Mensa e ristorazione
FF - 28 E	10/01/2026	31/12/2025	14337/4	1.064,63	SERENISSIMA RISTORAZIONE SPA	Manutenzione impianti ed attrezzatura
FF - 27 E	10/01/2026	31/12/2025	14338/4	265,96	SERENISSIMA RISTORAZIONE SPA	Acq. beni di consumo/manutenzione
FF - 30 E	10/01/2026	31/12/2025	14384/4	1.138,87	SERENISSIMA RISTORAZIONE SPA	Manutenzione impianti ed attrezzatura
FF - 31 E	10/01/2026	31/12/2025	14385/4	363,11	SERENISSIMA RISTORAZIONE SPA	Manutenzione impianti ed attrezzatura

FF - 2 E	02/01/2026	31/12/2025	18/PA	101,94	FAM. COOPERATIVA DI MEZZANO	Acq. beni di consumo/manutenzione
FF - 2 E	02/01/2026	31/12/2025	18/PA	187,13	FAM. COOPERATIVA DI MEZZANO	Acq. beni di consumo per animazione
FF - 13 E	08/01/2026	31/12/2025	2384 /PA	610,00	U.P.I.P.A s.c.	Spese per corsi di aggiornamento
FF - 14 E	08/01/2026	31/12/2025	2387 /PA	768,60	U.P.I.P.A s.c.	Altre spese per servizi
FF - 15 E	08/01/2026	31/12/2025	2388 /PA	488,00	U.P.I.P.A s.c.	Altre spese per servizi
FF - 16 E	08/01/2026	31/12/2025	2389 /PA	341,60	U.P.I.P.A s.c.	Altre spese per servizi
FF - 22 E	09/01/2026	31/12/2025	2392 /PA	390,40	U.P.I.P.A s.c.	Altre spese per servizi
FF - 4 E	02/01/2026	31/12/2025	2652573906	2.949,10	SERENITY SPA	Acq. presidi sanitari per incontinenti
FF - 18 E	09/01/2026	31/12/2025	3316000204	97,51	DEDAGROUP SPA	Noleggi
FF - 19 E	09/01/2026	31/12/2025	3316000205	69,58	DEDAGROUP SPA	Noleggi
FF - 33 E	12/01/2026	31/12/2025	71/PA	544,50	BOGOIVO DI BOGO ALESSANDRO SRL	Manutenzione impianti ed attrezzatura
FF - 21 E	09/01/2026	31/12/2025	9221/PA	165,40	ZUCCHETTI HEALTHCARE SRL	Manutenzione Hardware e Software
FF - 25 E	09/01/2026	31/12/2025	97	62,22	SINERGO TRENTO SRL	Acq. beni di consumo/manutenzione
FF - 7 E	08/01/2026	31/12/2025	AA 9024/2025	3.514,49	AZIENDA AMBIENTE SRL	Spese smaltimento rifiuti
FF - 12 E	08/01/2026	31/12/2025	AA 9025/2025	16,15	AZIENDA AMBIENTE SRL	Spese smaltimento rifiuti
FF - 9 E	08/01/2026	31/12/2025	AA 9026/2025	16,15	AZIENDA AMBIENTE SRL	Spese smaltimento rifiuti
FF - 10 E	08/01/2026	31/12/2025	AA 9027/2025	14,22	AZIENDA AMBIENTE SRL	Spese smaltimento rifiuti
FF - 8 E	08/01/2026	31/12/2025	AA 9028/2025	16,15	AZIENDA AMBIENTE SRL	Spese smaltimento rifiuti
FF - 11 E	08/01/2026	31/12/2025	AA 9029/2025	16,15	AZIENDA AMBIENTE SRL	Spese smaltimento rifiuti
FF - 1 E	02/01/2026	01/01/2026	FATTPA 1_26	182,93	NESSI SILVIA	Servizio Logopedista
FF - 32 E	12/01/2026	07/01/2026	1	374,00	STEFENON FEDERICO	Manutenzioni varie
FF - 20 E	09/01/2026	08/01/2026	3	161,04	F.LLI GUBERT SRL	Acq. beni di consumo/manutenzione
FF - 34 E	14/01/2026	10/01/2026	15/R3	101,66	ECO ERIDANIA SPA	Spese smaltimento rifiuti
FF - 38 E	18/01/2026	13/01/2026	4220426800000449	782,00	TIM SPA	Spese telefoniche e internet
FF - 41 E	19/01/2026	15/01/2026	22 /PA	366,00	U.P.I.P.A s.c.	Altre spese per servizi
FF - 37 E	16/01/2026	16/01/2026	82600132246	653,15	DOLOMITI ENERGIA MERCATO SPA	Energia elettrica
FF - 45 E	22/01/2026	16/01/2026	PA_2	6.160,75	PRIMIERO ENERGIA CALORE SPA	Teleriscaldamento
FF - 46 E	22/01/2026	16/01/2026	PA_3	776,60	PRIMIERO ENERGIA CALORE SPA	Teleriscaldamento
FF - 39 E	18/01/2026	17/01/2026	61/FE	1.050,00	CENTRO MEDICO FIEMME SRL	Spese per visite mediche
FF - 40 E	18/01/2026	18/01/2026	FATTPA 7_26	2.325,80	PACHER DAVIDE	Servizio Psicologo
FF - 42 E	20/01/2026	20/01/2026	6/A	5,08	ZANETEL MATTIA - IL GIGLIO ONORANZE FUNEBRI	Trasporto ospiti per accomp.visite
FF - 42 E	20/01/2026	20/01/2026	6/A	806,01	ZANETEL MATTIA - IL GIGLIO ONORANZE FUNEBRI	Trasporto utenti Centro servizi
FF - 42 E	20/01/2026	20/01/2026	6/A	215,82	ZANETEL MATTIA - IL GIGLIO ONORANZE FUNEBRI	Trasporto utenti Centro diurno
FF - 44 E	21/01/2026	21/01/2026	7826000240	3.409,46	SERVIZI OSPEDALIERI SPA	Lavaggio e noleggio bianch.piana
FF - 47 E	22/01/2026	22/01/2026	0000001	3.643,00	PIRON EMANUELA	Spese per medico curante e coordinatore
FF - 53 E	28/01/2026	26/01/2026	BS-2026/000051	58,87	PRIMIERO ENERGIA SRL	Energia elettrica
FF - 51 E	27/01/2026	27/01/2026	82600493687	129,35	DOLOMITI ENERGIA MERCATO SPA	Energia elettrica
FF - 73 E	04/02/2026	27/01/2026	85 /PA	396,50	U.P.I.P.A s.c.	Spese telefoniche e internet
FF - 52 E	28/01/2026	28/01/2026	26G300008	1.232,00	RENOVIT PUBLIC SOLUTION SPA	Manutenzione impianti ed attrezzatura

FF - 65 E	02/02/2026	30/01/2026	IT00126REV00288	15.872,72	COPMA S.C.P.A.	Pulizie
FF - 66 E	02/02/2026	30/01/2026	IT00126SPL00099	4.140,72	COPMA S.C.P.A.	Rifacimento letti
FF - 84 E	06/02/2026	31/01/2026	2PA	150,02	CEMIN MONICA - CHALET DEI FIORI	Acq. beni di consumo per animazione
FF - 77 E	05/02/2026	31/01/2026	37/PB	103,70	ZUCCHETTI HEALTHCARE SRL	Altre spese per servizi
FF - 90 E	10/02/2026	04/02/2026	4/PA	33.771,67	PROMOVANOI SOCIALE S.C. SOC.	Pulizie
FF - 89 E	10/02/2026	04/02/2026	5/PA	8.812,67	PROMOVANOI SOCIALE S.C. SOC.	Rifacimento letti
FF - 78 E	05/02/2026	05/02/2026	5/FE	673,40	MONCHER MAURIZIO	Spese per consulenze legali
FF - 98 E	16/02/2026	09/02/2026	7/PA	5.299,07	BELDER INTERACTIVE sas di Daniele Gubert & C.	Manutenzione Hardware e Software
FF - 96 E	15/02/2026	11/02/2026	7X00472163	7,32	TIM SPA	Spese telefoniche e internet
FF - 100 E	17/02/2026	12/02/2026	6/PA	891,58	PROMOVANOI SOCIALE S.C. SOC.	Pulizie
FF - 109 E	23/02/2026	16/02/2026	134 /PA	732,00	U.P.I.P.A s.c.	Altri oneri di gestione
FF - 120 E	02/03/2026	27/02/2026	3	571,80	PIRON EMANUELA	Spese per medico curante e coordinatore
FF - 143 E	10/03/2026	28/02/2026	169 /PA	1.895,88	U.P.I.P.A s.c.	Spese per consulenze tecniche obbligatorie
FF - 131 E	04/03/2026	03/03/2026	78E	2.196,00	DOLOMITES WEB SRL	Altre spese per servizi
FF - 137 E	05/03/2026	05/03/2026	FATTPA 10_26	292,80	BIG SYSTEM DI PEROTTONI ANDREA & C. SAS	Acq. beni di consumo/manutenzione
FF - 167 E	24/03/2026	20/03/2026	20 /PA	20.207,83	PROMOVANOI SOCIALE S.C. SOC.	Altri servizi di assistenza alla persona
FF - 172 E	30/03/2026	23/03/2026	364/PA	340,50	U.P.I.P.A s.c.	Altre spese per servizi
TOTALE				180.964,71		

DEBITI DIVERSI

Nei **Debiti Tributarî** vengono indicati i debiti verso l'Erario così suddivisi:

IVA a debito Ordinaria-Reverse Charge su fatture di acquisto ricevute nel mese di Dicembre e da versare per conto dei fornitori per € 651,74;

IVA a debito Split differita su fatture di acquisto da versare per conto dei fornitori per € 18.968,86;

Erario c/IRE per € 33.857,26 relativo a ritenute fiscali sulle retribuzioni e indennità amministratori di dicembre;

Erario c/add. Regionale: nessun dato;

Erario c/add. Comunale: nessun dato;

Erario c/imposta sostitutiva Tfr: € 511,42 quale saldo per il 2025;

Erario c/ritenute d'acconto: € 2.589,78 per ritenute a professionisti su pagamenti effettuati nel mese di dicembre;

Debiti v/erario: € 58,00 quale saldo per imposta di bollo su fatture elettroniche.

Nei **Debiti v/istituti previdenziali e sicur. soc.** vengono indicati i debiti di natura previdenziale così suddivisi:

Debiti v/INPS per € 2.704,56 relativo a debiti previdenziali su compensi amministratori, retribuzioni personale a tempo determinato mese di dicembre.

Debiti v/INAIL: per € 631,73 quale saldo anno 2025.

Debiti v/INPDAP, CPDEL, INADEL per € 164.427,33 relativo a stipendi mese di dicembre, indennità notturne/festive relative al mese di dicembre, lavoro straordinario, ferie non godute, arretrati dell'anno 2025.

Debiti v/INPDAP per contributo solidarietà per € 1.069,32 relativo a stipendi mese di dicembre, indennità notturne/festive, lavoro straordinario relativi al mese di dicembre e arretrati anno 2025.

Debiti v/fondo previdenza complementare per € 35.980,85 relativo a contributi Laborfonds dell'ultimo trimestre 2025, indennità notturne/festive, lavoro straordinario e ferie non godute relativi al mese di dicembre e arretrati 2025;

Nella voce **Altri debiti** vengono indicati debiti di varia natura così suddivisi:

Debiti v/amministratori per € 509,60 relativo a rimborsi spese, gettoni di presenza e arretrati anno 2025;

Altri debiti diversi per € 12.840,66 composto da:

- € 1.967,84 debito per ritenuta Ires su interessi attivi c/c bancario 4° trimestre 2025;
- € 52,50 per oneri bancari inerenti le commissioni Pago Pa per il periodo luglio-dicembre 2025;
- € 502,32 debito vs Farmacia per farmaci ospiti forniti nel mese di dicembre;
- € 1.272,00 per debito vs il medico curante per prestazioni mese di dicembre;
- € 6.746,00 conguagli assicurazioni Tutela giudiziaria, infortuni cumulativa e Rct/o per l'anno 2025;
- € 2.300,00 integrazione contributo Sanifonds.

I **Debiti v/personale dipendente** sono così composti:

Debiti v/dipendenti per € 163.325,78 relativi a indennità festive/notturne, ratei ferie non godute, lavoro straordinario, rimborso spese personale dipendente, arretrati di competenza 2025.

Debiti v/dipendenti per FOREG (fondo per la riorganizzazione ed efficienza gestionale) € 103.630,49 di competenza dell'esercizio ma con erogazione nell'esercizio successivo.

È stato deciso di accantonare una somma pari ad € 21.619,05 ai sensi dell'art. 137 comma 3 del CCPL per incremento della "quota obiettivi specifici" del FO.R.E.G. con risorse proprie fino ad un massimo dell'0,80% del monte salari del personale dipendente, da destinare al personale dell'Azienda.

Il FO.R.E.G. (fondo per la riorganizzazione e l'efficienza gestionale) introdotto nell'anno 2011 in sostituzione del Fondo Produttività, riguarda tutto il personale del sistema pubblico trentino appartenente a tutti i comparti di contrattazione, al fine di incentivare la partecipazione ed il coinvolgimento del personale stesso in azioni di riorganizzazione e miglioramento dei servizi. L'art. 137, comma 1 del CCPL 01.10.2018 ha modificato, con decorrenza 01.01.2018, gli importi per dipendente equivalente elevandoli rispetto all'anno precedente; la differenza fra i nuovi valori e quelli precedenti è posta a carico del contributo provinciale in quanto trattasi di aumenti contrattuali. L'accantonamento è comprensivo di oneri riflessi.

Nella voce **Note di accredito da emettere**:

Protocollo Tipo	Data Registrazione	Data Documento	Importo Documento	Conto	Competenza Dal	Competenza Al
NAC - 83 A	31/01/2026	31/01/2026	416,00	Retta alberghiera RSA e Accoglienza Anziani	10/11/2025	31/12/2025

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I Ratei e i Risconti passivi sono calcolati secondo rigorosi criteri di competenza economica e temporale e si riferiscono a quote di proventi e di costi comuni all'esercizio in esame e a quello successivo, di entità che varia in ragione del tempo.

Nel conto **Risconti passivi contributo fabbricato** sono riportati il valore del contributo ricevuto sul progetto di sostituzione serramenti e cappotto, conclusosi nel 2010, del contributo ricevuto sul progetto per l'ampliamento e ristrutturazione della sede dell'APSP, conclusosi nel 2015 e del contributo inerente la realizzazione del garage interrato e sistemazione giardino terminati nel 2017, decurtati annualmente della quota di contributo di competenza dell'esercizio. Quest'ultima è registrata a ricavo nel conto "contr. su fabbricato (RISCONTI)" e il suo valore corrisponde all'ammortamento applicato sulla parte di fabbricato oggetto del contributo.

Il conto **Ratei passivi** è alimentato dalle ritenute di garanzia applicate sulle fatturazioni di alcune ditte appaltatrici, pari allo 0,5%, qualora il contratto lo preveda. Il debito accumulato, sarà liquidato solamente a fine contratto.

Il conto è alimentato inoltre dal noleggio delle colonnine erogatrici dell'acqua, fatturato nell'esercizio successivo ma in parte di competenza dell'anno:

Protocollo Tipo	Data Registrazione	Data Documento	Numero Documento	Importo Documento	Ragione Sociale	Conto	Competenza Dal	Competenza Al	Giorni Competenza	Importo Competenza
FF - 121 E	03/03/2026	28/02/2026	01881/4	197,64	SERENISSIMA RISTORAZIONE SPA	Noleggi	07/03/2025	06/03/2026	365	162,44

* * *

Non sono presenti immobilizzazioni espresse in valute diverse dall'euro.

* * *

A norma del quinto comma dell'art. 2423 c.c. tutti i valori esposti nel presente bilancio sono espressi in **unità di euro, con cifre al centesimo**.

I movimenti delle immobilizzazioni: costo, rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni, acquisizioni, spostamenti da una voce ad altra voce, alienazioni.

1) ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: MOVIMENTI

Si evidenzia di seguito il prospetto delle immobilizzazioni immateriali presenti al 31/12/2024, il costo e le variazioni avvenute nell'esercizio, ammortamenti e il valore complessivo iscritto a Stato Patrimoniale al 31/12/2025. Per le immobilizzazioni immateriali vi è l'ammortamento civilistico diretto sul conto pari al 20%.

PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI AL 31/12/2025						
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2024	ACQUISTI 2025	+/- PLUSV. MINUSV.	CONTRIBUTO PAT	AMMORTAMENTI 2025	VALORE AL 31/12/2025
SOFTWARE	€ 602,85			€ -	€ 219,60	€ 383,25
MANUTENZIONI STRAORDINARIE	€ 13.282,97			€ -	€ 4.824,28	€ 8.458,69
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 13.885,82	€ -	€ -	€ -	€ 5.043,88	€ 8.841,94

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: MOVIMENTI

Si evidenzia di seguito il prospetto delle immobilizzazioni materiali presenti al 31/12/2024, il costo e le variazioni avvenute nell'esercizio, ammortamenti, svalutazioni, acquisizioni, rivalutazioni, alienazioni, spostamenti da una voce ad altra voce e il valore complessivo iscritto a Stato Patrimoniale al 31/12/2025:

PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI AL 31/12/2025												
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2024	FONDO AMMORT. AL 31/12/2024	VALORE NETTO AL 31/12/2024	ACQUISTI 2025	VENDITE 2025	+/- PLUSV. MINUSV.	STORNO FONDO PER ALIENAZIONI/DEMISSIONI/GIRO CONTI FONDI	CONTRIBUTO PAT SU NUOVI ACQUISTI	AMMORTAMENTI 2025	VALORE AL 31/12/2025	FONDO AMMORT. AL 31/12/2025	VALORE AL NETTO DEL FONDO AL 31/12/2025
TERRENI	€ 83.568,49	€ -	€ 83.568,49		€ 48.757,34	€ 5.350,70			€ -	€ 40.161,85		€ 40.161,85
FABBRICATI	€ 15.365.037,22	€ 1.679.152,84	€ 13.685.884,38	€ 16.900,92	€ 263.743,66	€ 28.943,66	-€ 16.900,92		€ 161.314,43	€ 15.147.138,14	€ 1.857.368,19	€ 13.289.769,95
COSTRUZIONI LEGGERE	€ 48.469,61	€ 45.897,60	€ 2.572,01						€ 332,08	€ 48.469,61	€ 46.229,68	€ 2.239,93
TERRENI FABBRICATI	€ 15.497.075,32	€ 1.725.050,44	€ 13.772.024,88	€ 16.900,92	€ 312.501,00	€ 34.294,36	-€ 16.900,92	€ -	€ 161.646,51	€ 15.235.769,60	€ 1.903.597,87	€ 13.332.171,73
IMPIANTO TELEFONICO	€ 15.879,22	€ 15.143,47	€ 735,75						€ 478,86	€ 15.879,22	€ 15.622,33	€ 256,89
IMPIANTO RISCALDAMENTO	€ 3.589,77	€ 3.589,77	€ -							€ 3.589,77	€ 3.589,77	€ -
IMPIANTO ELETTRICO	€ 60.554,49	€ 59.845,74	€ 708,75						€ 212,33	€ 60.554,49	€ 60.058,07	€ 496,42
IMPIANTI SPECIFICI	€ 213.067,01	€ 198.505,88	€ 14.561,13	€ 192.268,01			-€ 30.547,96	€ 161.720,05	€ 3.666,92	€ 243.614,97	€ 232.720,76	€ 10.894,21
IMPIANTI MACCHINARI	€ 293.090,49	€ 277.084,86	€ 16.005,63	€ 192.268,01	€ -	€ -	-€ 30.547,96	€ 161.720,05	€ 4.358,11	€ 323.638,45	€ 311.990,93	€ 11.647,52
ATTREZZATURA SANITARIA	€ 388.187,90	€ 318.209,22	€ 69.978,68	€ 23.958,96			€ 27.288,88	€ 16.771,28	€ 13.208,33	€ 368.086,70	€ 304.128,67	€ 63.958,03
ATTREZZATURA TECNICA	€ 193.990,55	€ 176.100,44	€ 17.890,11	€ 22.017,19	€ 10,00	€ 10,00	€ 1.247,24	€ 10.598,14	€ 6.602,64	€ 204.162,36	€ 181.455,84	€ 22.706,52
ATTREZZATURA VARIA	€ 159.551,09	€ 149.980,69	€ 9.570,40	€ 30.984,34			€ 17.869,53	€ 21.675,54	€ 1.831,79	€ 150.990,36	€ 133.942,95	€ 17.047,41
BIANCHERIA	€ 9.653,14	€ 9.568,61	€ 84,53						€ 84,53	€ 9.653,14	€ 9.653,14	€ -
ATTREZZATURE DIVERSE	€ 751.382,68	€ 653.858,96	€ 97.523,72	€ 76.960,49	€ 10,00	€ 10,00	€ 46.405,65	€ 49.044,96	€ 21.727,29	€ 732.892,56	€ 629.180,60	€ 103.711,96
MOBILI E ARREDI	€ 378.276,01	€ 325.441,45	€ 52.834,56	€ 22.440,66		-€ 181,56	€ 1.246,28	€ 17.140,04	€ 8.219,92	€ 382.148,79	€ 332.415,09	€ 49.733,70
MACCHINE D'UFFICIO ORDINARIE	€ 7.057,06	€ 7.057,06	€ -							€ 7.057,06	€ 7.057,06	€ -
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	€ 37.654,78	€ 29.787,40	€ 7.867,38	€ 4.270,00			€ 681,98	€ 2.989,00	€ 3.527,42	€ 38.253,80	€ 32.632,84	€ 5.620,96
MOBILI MACCHINE	€ 422.987,85	€ 362.285,91	€ 60.701,94	€ 26.710,66	€ -	-€ 181,56	€ 1.928,26	€ 20.129,04	€ 11.747,34	€ 427.459,65	€ 372.104,99	€ 55.354,66
AUTOMEZZI	€ 65.207,81	€ 50.488,43	€ 14.719,38						€ 4.784,45	€ 65.207,81	€ 55.272,88	€ 9.934,93
AUTOVEETTURE	€ 12.200,00	€ 12.200,00	€ -						€ -	€ 12.200,00	€ 12.200,00	€ -
ALTRI MATERIALI	€ 77.407,81	€ 62.688,43	€ 14.719,38	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.784,45	€ 77.407,81	€ 67.472,88	€ 9.934,93
ACCONTI IMMOBILIZZAZIONI	€ 11.708,58	€ -	€ 11.708,58	€ 197.460,35	€ -		€ 209.168,93		€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALI	€ 17.053.652,73	€ 3.080.968,60	€ 13.972.684,13	€ 510.300,43	€ 312.511,00	€ 34.122,80	€ 210.053,96	€ 230.894,05	€ 204.263,70	€ 16.797.168,07	€ 3.284.347,27	€ 13.512.820,80

Le immobilizzazioni materiali e immateriali vengono ammortizzate secondo i criteri già enunciati e con applicazione delle seguenti aliquote, modificate nell'esercizio 2014 al fine di adeguare il valore di deperimento degli stessi:

	Percentuali ammortamento FINO AL 2013	Percentuali ammortamento DAL 2014
Costi di impianto	20,00%	20,00%
Costi di ampliamento	20,00%	20,00%
Manutenz. straord. Beni terzi	20,00%	20,00%
Costi di pubblicità	20,00%	20,00%
Costi di concess.e licenze	20,00%	20,00%

Manutenzioni straordinarie	20,00%	20,00%
Software	20,00%	20,00%
Fabbricati	3,00%	3,00%
Costruzioni leggere	10,00%	10,00%
Impianto telefonico	12,50%	15,00%
Impianto di condizionamento	12,50%	15,00%
Impianto di riscaldamento	12,50%	15,00%
Impianto elettrico	12,50%	15,00%
Impianti specifici	8,00%	15,00%
Macchinari	12,50%	15,00%
Attrezzature sanitarie	12,50%	12,50%
Attrezzature tecniche	12,00%	12,50%
Attrezzature varie	12,50%	12,50%
Biancheria	25,00%	40,00%
Mobili e arredi	6,00%	10,00%
Macchine d'ufficio ordinarie elettr.	11,00%	12,00%
Macchine d'ufficio elettr. digitali	20,00%	20,00%
Automezzi	10,00%	25,00%
Autovetture	10,00%	25,00%

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2025	1.291,00
Variazioni dell'esercizio	0
CONSISTENZA FINALE al 31/01/2025	1.291,00

In tale voce trova iscrizione la partecipazione nella società Upipa s.c corrispondente al valore degli apporti in denaro effettuati in sede di costituzione.

CREDITI IMMOBILIZZATI

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2025	442.798,51
Variazioni dell'esercizio	+263.037,35
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2025	705.835,86

In tale voce troviamo le cauzioni versate a terzi per € 6.989,80, l'iscrizione dei crediti verso ex Inadel per anticipi TFR per euro 646.187,35 e crediti verso dipendenti per anticipi TFR per euro 52.658,71.

3) La composizione delle voci "costi di impianto e di ampliamento" e "costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità" nonché le ragioni della iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento.

Nessun importo è iscritto all'attivo del bilancio sotto la voce "costi di impianto e di ampliamento".

L'ente non ha capitalizzato costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

3 bis) La misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.

Il bilancio in esame non reca iscrizione di immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata che abbiano comportato o comportino riduzioni di valore.

4) Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo; in particolare, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, le utilizzazioni e gli accantonamenti.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2025	16.533,17
Variazioni dell'esercizio	-128,25
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2025	16.404,92

II) CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2025	647.433,02
Variazioni dell'esercizio	+432.818,93
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2025	1.080.251,95

Detto conto risulta dalla somma delle seguenti voci:

CREDITI V/CLIENTI	163.806,02
CREDITI V/APSS	214.439,93
FATTURE DA EMETTERE	227.806,58
ALTRI CREDITI DIVERSI	8.580,11
CREDITI V/APSS PER RIMBORSO GAS MEDICALI	0
CREDITI V/PAT	436.740,81
CREDITI V/PAT SU ACQ. ATTREZZATURA	13.587,14
COSTI FUTURI	0
NOTE ACCREDITO DA RICEVERE	150,37
CREDITI V/INAIL	0
CREDITI V/ERARIO	34,00
ACCONTO IVA	11.505,99
ACCONTO IRES	3.601,00

III) ATTIVITA' FINANZIARIE:

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2025	0
Variazioni dell'esercizio	0
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2025	0

IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2025	1.686.295,59
Variazioni dell'esercizio	-409.614,61
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2025	1.276.680,98

5) Elenco partecipazioni in altre imprese, indicando per ciascuna la denominazione, la sede, il capitale, l'importo del patrimonio netto, l'utile o la perdita dell'ultimo esercizio, la quota posseduta e il valore attribuito in bilancio o il corrispondente credito.

Partecipazioni in imprese

Upipa sc

Sede: Trento

Valore nominale partecipazione € 1.291,00

Percentuale possesso: 2,27%

I dati riportati sono riferiti all'ultimo bilancio approvato (31/12/2024):

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Altre variazioni - Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	56.907	-	-	-	-	-	56.907
Riserva legale	140.160	-	-	-	-	-	140.160
Riserve statutarie	209.749	-	-	157.525	-	-	52.224
Altre riserve	1	-	(1)	-	1	-	1
Utili (perdite) portati a nuovo	(86.909)	-	-	(86.909)	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(70.616)	70.616	-	-	-	49.544	49.544
Totale	249.292	70.616	(1)	70.616	1	49.544	298.836

6) Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle e garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

L'ente non ha debiti né crediti di durata residua superiore a cinque anni e non ha debiti assistiti da garanzie reali, né su beni sociali, né su beni altrui.

6-bis) Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Non vi sono da rilevare effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

6-ter) Ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

L'ente non ha effettuato operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

7) La composizione delle voci “ratei e risconti attivi” e “ratei e risconti passivi” e della voce “altri fondi” dello stato patrimoniale, quando il loro ammontare sia apprezzabile, nonché la composizione della voce “altre riserve”.

C) RATEI E RISCONTI

I) RATEI E RISCONTI ATTIVI

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2025	1.121,49
Variazioni dell'esercizio	+12.562,60
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2025	13.684,09

I) RATEI E RISCONTI PASSIVI

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2025	3.869.357,66
Variazioni dell'esercizio	- 165.735,01
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2025	3.703.622,65

2) PASSIVO

A) CAPITALE DI DOTAZIONE - PATRIMONIO NETTO

Le poste del Patrimonio netto hanno subito le movimentazioni illustrate nel prospetto infra riportato al punto 7-bis della presente Nota integrativa.

B) CAPITALE DI TERZI

I) FONDI PER RISCHI E ONERI

FONDO IMPOSTE

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2025	3.600,00
Utilizzi dell'esercizio	-3.600,00
Accantonamenti dell'esercizio	+3.712,00
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2025	3.712,00

FONDO RINNOVO CONTRATTUALE

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2025	219.923,43
Utilizzi dell'esercizio	- 490.844,17
Accantonamenti dell'esercizio	+ 435.541,98
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2025	164.621,24

FONDO PROGRESSIONI ORIZZONTALI

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2025	0
Utilizzi dell'esercizio	0
Accantonamenti dell'esercizio	+ 169.489,85
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2025	169.489,85

FONDO ONERI FUTURI

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2025	147.985,82
Utilizzi dell'esercizio	-81.265,63
Accantonamenti dell'esercizio	+13.287,50
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2025	80.007,69

FONDO MANUTENZIONI STRAORDINARIE

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2025	186.180,21
Utilizzi dell'esercizio	-47.448,88
Accantonamenti dell'esercizio	0
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2025	138.731,33

FONDO RISCHI PER CONTROVERSIE LEGALI

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2025	29.436,65
Utilizzi dell'esercizio	0
Accantonamenti dell'esercizio	0
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2025	29.436,65

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2025	33.825,52
Utilizzi dell'esercizio	0
Accantonamenti dell'esercizio	0
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2025	33.825,52

II) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2025	559.398,23
Utilizzi dell'esercizio	-132.341,24
Accantonamenti dell'esercizio	0
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2025	427.056,99

NB: L'anticipo dovuto quale imposta sostitutiva Tfr è stato registrato direttamente a costo (sul conto trattamento fine rapporto), per allinearsi alla metodologia condivisa dalle altre case di riposo. Il Fondo TFR al 31/12 è quindi rilevato al netto dell'imposta sostitutiva pari al 17% della rivalutazione del TFR.

III) DEBITI

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2025	840.286,10
Variazioni dell'esercizio	+96.427,62
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2025	936.713,72

Detto conto risulta dalla somma algebrica delle seguenti voci:

DEPOSITI CAUZIONALI OSPITI	130.857,10
----------------------------	------------

DEPOSITI CAUZIONALI ALLOGGI	1.495,00
DEPOSITI CAUZIONALI FORNITORI	6.989,80
DEBITI V/FORNITORI	70.598,88
DEBITI V/FORNITORI RITENUTA GARANZIA 0,5	3.634,85
FATTURE DA RICEVERE	180.964,71
IVA A DEBITO ORDINARIA-REVERSE CHARGE	651,74
IVA A DEBITO SPLIT DIFFERITA	18.968,86
ERARIO C/IRE	33.857,26
ERARIO C/ADDIZ. REGIONALE	0
ERARIO C/ADDIZ. COMUNALE	0
ERARIO C/IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	511,42
ERARIO C/RITENUTE D'ACCONTO	2.589,78
DEBITI V/ERARIO	58,00
DEBITI V/INPS	2.704,56
DEBITI V/INAIL	631,73
DEBITI V/INPDAP CPDEL E INADEL	164.427,33
DEBITI V/INPDAP PER CONTR. SOLIDARIETA'	1.069,32
DEBITI V/F.DO PREVIDENZA COMPLEMENTARE	35.980,85
DEBITI V/AMMINISTRATORI	509,60
ALTRI DEBITI DIVERSI	12.840,66
DEBITI V/DIPENDENTI	163.325,78
DEBITI V/DIPENDENTI PER FOREG	103.630,49
NOTE DI ACCREDITO DA EMETTERE	416,00

7-bis) Le voci di patrimonio netto devono essere analiticamente indicate, con specificazione in appositi prospetti della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

Vedi prospetto sotto riportato

La contabilizzazione di tali fondi non ha interessato il conto economico al fine di non inquinare il risultato di esercizio. La rilevazione dell'operazione è stata imputata unicamente a conti patrimoniali.

	VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE - ALTRE DESTINAZIONI	ALTRE VARIAZIONI	RISULTATO DI ESERCIZIO	VALORE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO
Capitale di dotazione	9.546.720,99 €				9.546.720,99 €
Fondo Riserva investimenti Futuri - donazioni	- €	293.000,00 €			293.000,00 €
Riserva di Utili	345.616,14 €				345.616,14 €
Utili (perdite) portati a nuovo	692.959,10 €	13.752,88 €			706.711,98 €
Utile (perdita) dell'esercizio	306.752,88 €			36.544,79 €	36.544,79 €
Totale	10.892.049,11 €	306.752,88 €	- €	36.544,79 €	10.928.593,90 €

8) Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Voce non presente.

9) Gli impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale; le notizie sulla composizione e natura di tali impegni e dei conti d'ordine, la cui conoscenza sia utile per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della società.

L'Apsp "S. Giuseppe" di Primiero, ha ricevuto in comodato gratuito da parte della Apsps di Trento la seguente attrezzatura:

Anno 2010

N.1 DEFIBRILLATORE per un valore pari ad € 1.945,00

Anno 2021

Nr. 1 PC + MONITOR

Nr. 1 ETICHETTATRICE

10) Se significativa, la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche.

Voce non presente.

11) Ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'art. 2425, n. 15), diversi dai dividendi.

L'Ente non ha avuto proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15), diversi dai dividendi.

12) La suddivisione degli interessi e altri oneri finanziari, indicati nell'art.2425, n.17, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e altri.

Dato non presente.

13) L'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

Retta alberghiera RSA e Accoglienza Anziani

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 1.521.542,00	€ 1.467.232,50	+ € 54.309,50	Per aumento retta alberghiera pari ad € 1,90

Retta sanitaria fuori finanziamento Pat

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 53.997,72	€ 45.110,48	+ € 8.887,24	Per aumento tariffa privati per nuovi entrati dal 01/01/2025 (€ 46,00) a seguito incremento tariffe Pat

Ricavo finanziamento Pat ospiti non auto

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 2.574.936,56	€ 2.089.919,56	+ € 485.017,00	Per aumento tariffe Pat

Rette centro servizi

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 43.117,06	€ 47.357,63	- € 4.240,57	Per minori presenze di utenti rispetto all'esercizio precedente.

Ricavo finanziamento Pat servizio diurno

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 37.863,00	€ 28.583,38	+ € 9.279,62	Per aumento tariffe Pat

Rimborso Pat per Sanifonds

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 15.401,10	€ 11.404,80	+ € 3.996,30	Nell'anno 2025 il numero dei dipendenti è maggiore rispetto al 2024, con conseguente aumento della quota. Inoltre a partire dal 2025 la quota passa da €128,00 a € 153,00 pro capite

Rimborso Pat arretrati

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 490.844,17	€ 745.199,77	- € 254.355,60	Nell'anno 2025 parte dei rimborsi correlati agli aumenti contrattuali è compreso nell'aumento della tariffa. Nello specifico, nell'anno 2025, abbiamo incassato € 419.105,84 per effetto dell'aumento delle tariffe

Plusvalenze da alienazione

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 34.304,36	€ 13.961,64	+ € 20.342,72	Anno 2024 vendita parte immobili (fienile e terreni) Via Caltene Transacqua LOTTO 2 e Fiat Doblò Anno 2025 vendita parte immobili (casa e terreni) Via Caltene Transacqua LOTTO 1

Altri ricavi diversi

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 569,80	€ 377.680,65	- € 377.110,85	Anno 2024: Lascito in denaro € 50.000,00 valutazione da Agenzia Entrate immobili ereditati Casa Pieve € 327.000,00 Anno 2025 Solo rimborso medico da Apss per ospiti auto e non auto non finanziati Pat

Spese per medico curante e coordinatore

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 63.199,15	€ 57.784,40	+ € 5.414,75	Spesa maggiore in quanto nel 2025 è richiesto un maggior numero di ore di coordinamento rispetto all'anno precedente, con conseguente aumento della spesa

Pulizie

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 207.836,66	€ 193.551,76	+€ 14.284,90	Nel mese di settembre 2024 ha preso avvio un nuovo appalto per pulizie e rifacimento letti (Aurora) con un costo mensile più elevato rispetto alla ditta precedente. Per il periodo aprile-novembre 2025 in attesa della conclusione della gara di appalto, è stata incaricata la ditta Promovanoi con costi più contenuti, mentre dal mese di dicembre 2025 l'incarico è stato affidato Copma con costi ulteriormente più contenuti.

Rifacimento letti

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 53.695,66	€ 47.579,72	+€ 6.115,94	Vedi descrizione pulizie

Manutenzioni Hardware e Software

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 46.945,54	€ 31.795,78	+€ 15.149,76	Rispetto all'esercizio precedente, si evidenzia il canone manutenzione Ancelia - sensori ottici, aumento del

			costo dell'amministratore di sistema per lavori sui nuovi pc e server, nuovo incarico di gestione caselle di posta elettronica.
--	--	--	---

Manutenzioni varie

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 14.277,08	€ 6.253,51	+€ 8.023,57	Nell'esercizio in corso, sono stati effettuati interventi di diversa natura tra i più rilevanti troviamo la tinteggiatura della casa di Pieve e parte delle zone esterne della sede.

A seguito confronto con il revisore, è stato deciso dal 2018 di suddividere le consulenze in due tipologie: obbligatorie e non obbligatorie al fine di ottemperare a quanto indicato dalle direttive provinciali.

La Giunta provinciale con delibera n.2251 dd.23/12/2024 ha stabilito che per ciascuno degli esercizi 2025, 2026, 2027, le Apsd possono affidare nuovi incarichi per un importo complessivo su ciascun esercizio del bilancio (corrispettivo totale lordo) non superiore al valore medio degli esercizi 2021-2023. Dai limiti sopra definiti restano escluse le spese indispensabili purchè connesse all'attività istituzionale dell'ente.

Nell'esercizio in corso, i limiti stabiliti dalla P.A.T. sono stati rispettati.

Spese consulenze tecniche obbligatorie

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 27.793,10	€ 18.714,01	+€ 9.079,09	Nell'esercizio in corso, è stata richiesta ad un professionista la redazione dello studio di fattibilità dei lavori/ documento di indirizzo alla progettazione (DIP) relativo ai lavori di ristrutturazione della sede dell'Azienda; sono stati inoltre liquidati i compensi alla commissione giudicatrice dell'appalto pulizie e rifacimento letti.

Spese per consulenze legali

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 673,40	0	+€ 673,40	Compenso Avvocato Moncher per recupero credito

Spese per consulenze varie

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 1.610,40	€ 1.927,60	-€ 317,20	Marchio Qualità 2025

Compensi e oneri Cda

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 52.059,76	€ 42.139,45	+€ 9.920,31	Valore maggiore rispetto all'esercizio precedente derivante dall'aumento stipendiale del Direttore (in particolare, adeguamento indennità di posizione), che comporta un aumento proporzionale dei compensi e oneri del Consiglio di Amministrazione

Assicurazioni

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 38.615,00	€ 32.807,00	+€ 5.808,00	Maggior costo rispetto ad esercizio precedente per maggior fatturato e incremento numero volontari

Altre spese per servizi

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 15.103,07	€ 2.850,04	+€ 12.253,03	Il maggior costo rilevato rispetto all'esercizio precedente è dato principalmente dagli incarichi di

			promozione per ricerca di personale sociosanitario, dal contributo erogato a Upipa per il funzionamento dell'ufficio gare consortile, dalla perizia effettuata dall'Agenzia delle Entrate per la stima degli immobili di Via San Rocco – Pieve, dalla realizzazione del video promozionale della Apisp.
--	--	--	---

Salari e stipendi

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 2.480.818,02	€ 2.357.064,83	+€ 123.753,19	Valore in aumento rispetto all'esercizio precedente, in quanto nel corso dell'anno 2025 sono state effettuate maggiori assunzioni e sono stati corrisposti gli arretrati contrattuali

Trattamento di fine rapporto

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 806,70	€ 41.495,86	-€ 40.689,16	Valore in diminuzione rispetto all'esercizio precedente a causa della corresponsione degli arretrati contrattuali relativi al 2025, che vanno ad aumentare la quota TFR a carico dell'INPDAP e, di conseguenza, erodono la quota a carico dell'Ente.

Contributo fondo pensione complementare

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 63.098,63	€ 30.249,69	+€ 32.848,94	Valore in aumento rispetto all'esercizio precedente per maggiori iscrizioni al Laborfonds e per l'aumento della quota a carico del datore di lavoro (dal 2% al 3%)

Accantonamento per oneri futuri:

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 101.511,72	€ 38.198,51	+€ 63.313,21	Accantonamento obbligato vincolato alla contrattazione di settore NOP (€ 100.194,22), a cui si vanno ad aggiungere € 1.317,50 quale indennità incentivante per il personale che ha seguito il settore degli appalti

Accantonamento manutenzioni straordinarie

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 0	€ 101.612,99	-€ 101.612,99	Per il 2025 non si rende necessario alcun accantonamento

Spese per cancelleria

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 7.530,03	€ 2.623,18	+€ 4.906,85	Maggior costo per realizzazione opuscoli carta dei servizi e ordine scorta cancelleria non effettuata nell'esercizio precedente.

Quota associativa Upipa

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 15.681,17	€ 13.150,33	+€ 2.530,84	Maggior costo per passaggio da 3 ^a a 4 ^a fascia

Acq. Piccola attrezzatura fino a € 1.000,00

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 14.562,47	€ 8.775,26	+€ 5.787,21	I principali acquisti nell'esercizio in corso sono relativi a: N.2 armadi per Nucleo Alzheimer, N.8 condizionatori portatili, contenitori in acciaio portarifiuti per raccolta differenziata, divano per alloggio arancione, arredo stanza sollievo, casco parrucchiera, soffiatore.

Interessi attivi c/c

Esercizio 2025	Esercizio 2024	Differenza	Note
€ 38.706,44	€ 48.247,90	-€ 9.541,46	Per riduzione liquidità del c/c bancario e riduzione tassi di interesse.

SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

Piano dei conti	Budget	Consuntivo	Differenza assoluta	Descrizione
Retta alberghiera RSA e Accoglienza Anziani	1.507.283,00 €	1.521.542,00 €	14.259,00 €	Maggior ricavo In sede di budget, è stato calcolato uno scoperto di posti per retta alberghiera pari a n.160 giorni su base annua, inoltre è stata calcolata la presenza di n.80,5 posti letto in previsione della realizzazione della stanza di sollievo. Nel mese di febbraio sono però state ricavate n.2 stanze triple in modo da poter utilizzare tutti i posti autorizzati.
Regol.cont.medic.e mat.sanit.Apss scaric	58.137,00 €	42.781,59 €	- 15.355,41 €	Minor ricavo Minore utilizzo di farmaci forniti da Apss.
Rette Centro Servizi	48.000,00 €	43.117,06 €	- 4.882,94 €	Minor ricavo per minor presenza di utenti.
Ricavo finanziamento Pat servizio diurno	54.838,48 €	37.863,00 €	- 16.975,48 €	Minor ricavo In sede di budget è stato deciso di inserire la piena copertura dei posti ma la presenza effettiva degli utenti è inferiore ai n.4 posti finanziati
Contributi in conto esercizio	49.654,00 €	40.068,01 €	- 9.585,99 €	Minor ricavo Valore inferiore rispetto al Budget per un minor numero di unità impiegate nei progetti 3.3.D e 3.3.F. rispetto a quanto previsto. In particolare, n. 1 risorsa del progetto 3.3.F ha cessato anticipatamente il progetto)
Rimborso PAT per Sanifonds	10.496,00 €	15.401,10 €	4.905,10 €	Maggior ricavo Valore maggiore rispetto al Budget, in quanto nel corso del 2025 la quota pro capite è aumentata, passando da € 128,00 ad € 153,00
Rimborso PAT arretrati	106.436,00 €	490.844,17 €	384.408,17 €	Nell'anno 2025 sono stati erogati arretrati per incremento tabellare 5,96%, per indennità OSS/Ausiliari, per indennità notturna OSS, per indennità di settore e per incremento quota Laborfonds a carico del datore di lavoro non previsti a Budget, a carico della PAT
Rimborso gas medicali da Apss	10.000,00 €	491,24 €	- 9.508,76 €	Minor ricavo per minori acquisti
Acq. gas medicali	10.000,00 €	491,24 €	- 9.508,76 €	Minor costo per minori acquisti

Regol.cont.medic.e mat.sanit.Apss carico	58.137,00 €	42.781,59 €	- 15.355,41 €	Minor costo minor utilizzo di farmaci forniti da Apss.
Altri servizi di assistenza alla persona	65.950,00 €	52.431,25 €	- 13.518,75 €	Minor costo Valore inferiore rispetto al Budget per un minor numero di unità impiegate nei progetti 3.3.D e 3.3.F. rispetto a quanto previsto. In particolare, n. 1 risorsa del progetto 3.3.F ha cessato anticipatamente il progetto)
Lavaggio e noleggio bianch.piana	45.600,00 €	40.697,17 €	- 4.902,83 €	Minor costo per minor biancheria lavata/noleggiata
Pulizie	221.000,00 €	207.836,66 €	- 13.163,34 €	Minor costo Nel mese di settembre 2024 ha preso avvio un nuovo appalto per pulizie e rifacimento letti (Aurora) con un costo mensile più elevato rispetto alla ditta precedente. Per il periodo aprile-novembre 2025 in attesa della conclusione della gara di appalto, è stata incaricata la ditta Promovanoi con costi più contenuti, mentre dal mese di dicembre 2025 l'incarico è stato affidato Copma con costi ulteriormente più contenuti.
Mensa e ristorazione	424.000,00 €	412.538,46 €	- 11.461,54 €	Minor costo nel mese di aprile 2024 ha preso avvio il nuovo appalto con Serenissima Ristorazione spa - per un periodo di quattro anni eventualmente rinnovabile di ulteriori due anni oltre ad un'ulteriore proroga di sei mesi - che prevede importi contrattuali diversi a seconda che il pasto sia effettuato con/senza sporzionamento o con/senza trasporto da parte dei dipendenti della ditta incaricata. Il minor costo è motivato dai minori pasti erogati legati alla presenza degli ospiti.
Manutenzione impianti ed attrezzatura	29.864,00 €	41.468,77 €	11.604,77 €	Maggior costo per manutenzioni non previste a budget quali: sostituzione corpi illuminanti esterni, sostituzione lampade di emergenza, manutenzione attrezzatura cucina, sostituzione valvola di ritegno pozzetto, completamento opere elettriche stanza sollievo, posa linea elettrica per macchina lavacarrozine, manutenzione straordinaria attrezzature sanitarie
Manutenzioni varie	2.500,00 €	14.277,08 €	11.777,08 €	Maggior costo per spese non previste a budget, quali sistemazione tegole, disinfestazione zecche, sigillatura abbaini, trinciatura erba, restauro statua, manutenzione giardino, tinteggiatura

Teleriscaldamento	55.000,00 €	49.092,30 €	- 5.907,70 €	Minor costo per minori consumi legati alle temperature più miti.
Spese per consulenze tecniche obbligatorie	18.285,00 €	27.793,10 €	9.508,10 €	Maggior costo principalmente per incarichi non previsti a budget. Nell'esercizio sono state effettuate le seguenti prestazioni: servizio DPO, aggiornamento planimetrie, studio fattibilità ristrutturazione, scia, RSPP, consulenza su anomalia offerta, compensi commissari appalto pulizie e rifacimento letti
Compensi e oneri CDA	40.435,00 €	52.059,76 €	11.624,76 €	Maggior costo: Valore maggiore rispetto al Budget derivante dall'aumento stipendiale del Direttore (in particolare, adeguamento indennità di posizione), che comporta un aumento proporzionale dei compensi e oneri del Consiglio di Amministrazione
Altre spese per servizi	4.280,00 €	15.103,07 €	10.823,07 €	Maggior costo principalmente per incarichi non previsti a budget quali: promozione ricerca personale sociosanitario, supporto procedure affidamento appalti, revisione carta dei servizi, valutazione scheda stress lavoro correlato, realizzazione video promozionale ente, supporto in ambito qualità e formazione
Salari e stipendi	2.193.099,00 €	2.480.818,02 €	287.719,02 €	Valore in aumento rispetto al Budget, in quanto nel corso dell'anno 2025 sono state effettuate maggiori assunzioni e sono stati corrisposti gli arretrati contrattuali
Contr. CPDEL	521.720,00 €	584.008,12 €	62.288,12 €	Valore in aumento rispetto al Budget, direttamente proporzionale al conto Salari e Stipendi (aumentano i salari e aumentano i contributi)
Contr. INPS disoccupazione	6.967,00 €	9.313,13 €	2.346,13 €	Valore in aumento rispetto al Budget, per maggiori assunzioni a tempo determinato
Contr. INAIL	21.306,00 €	18.149,48 €	- 3.156,52 €	Minor quota per rideterminazione premio INAIL
Contr. solidarietà INPDAP	3.446,00 €	7.538,86 €	4.092,86 €	Valore in aumento rispetto al Budget, direttamente proporzionale al conto Salari e Stipendi (aumentano i salari e aumentano i contributi)
Contributo Sanifonds	10.496,00 €	14.588,00 €	4.092,00 €	Valore maggiore rispetto al Budget, in quanto nel corso del 2025 la quota pro capite è aumentata, passando da € 128,00 ad € 153,00
Trattamento fine rapporto	118.036,00 €	806,70 €	- 117.229,30 €	Valore in diminuzione rispetto al budget a causa della corresponsione degli arretrati contrattuali relativi al 2025, che vanno ad aumentare la quota TFR a carico dell'INPDAP e, di conseguenza, erodono la quota a carico dell'Ente.

Contr. Fondo Pensione Complementare	34.458,00 €	62.755,47 €	28.297,47 €	Valore in aumento rispetto al budget per maggiori iscrizioni al Laborfonds e per l'aumento della quota a carico del datore di lavoro (dal 2% al 3%) con decorrenza 01/01/2024 finanziato Pat
Accantonamento per oneri futuri	- €	101.511,72 €	101.511,72 €	Accantonamento obbligato vincolato alla contrattazione di settore NOP (€ 100.194,22), a cui si vanno ad aggiungere € 1.317,50 quale indennità incentivante per il personale che ha seguito il settore degli appalti
Acq. piccola attrezz. fino a € 1.000,00	7.000,00 €	14.562,47 €	7.562,47 €	Maggior costo Tra gli acquisti più rilevanti troviamo: N.2 armadi per Nucleo Alzheimer, soffiatore, N.8 condizionatori portatili, N.2 lampade Lumnia per insetti volanti, divano per alloggio arancione, arredo stanza sollievo, contenitori in acciaio portarifiuti per raccolta differenziata
Interessi attivi su c/c	10.000,00 €	38.706,44 €	28.706,44 €	Maggior ricavo in sede di budget si preferisce sottostimare il valore in quanto il tasso di interesse e la giacenza del conto sono variabili
Ires	6.600,00 €	13.775,68 €	7.175,68 €	Maggior costo legato all'imposta pagata sugli interessi bancari attivi.

14) Prospetto contenente:

- descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

Dato non presente.

15) Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, rapportati a tempo pieno, compresi i sostituti del personale assente in maternità/malattia:

PERSONALE SANITARIO	11,39 di cui 1 caposala e 1,50 FKT
PERSONALE ASSISTENZIALE	47,06 (OSS e Ausiliari di Assistenza)
PERSONALE SERVIZI GENERALI	4,67
PERSONALE AMMINISTRATIVO	6,50 compreso Direttore
TOTALE	69,62

Nel corso dell'esercizio hanno operato presso la struttura i seguenti liberi professionisti, che hanno prestato la propria attività in forma autonoma sulla base di specifici incarichi professionali:

- n. 2 medici → accesso dal lunedì al venerdì per un totale di 22,25 ore settimanali (di cui 7 ore dedicate al coordinamento);
- n. 1 logopedista → 1 accesso mensile di 3 ore
- n. 1 psicologo → 2 accessi mensili di 3 ore ciascuno

In termini assoluti si registrano maggiori assenze rispetto all'anno precedente, dovute a 1 aspettativa non retribuita e a 3 maternità, come si evince dalla seguente tabella:

Tipologia assenze	Anno 2024	Anno 2025	Scostamento
Assenza non retribuite	14	172	+158
Malattia	931	935	+4
Maternità a vario titolo	599	669	+70
Congedo di paternità	10	21	+11
Permesso retribuito	79	79	/
Congedo straordinario L. 104	25	0	-25
Infortuni	34	5	-20
TOTALE	1.692	1.881	+189

Altri dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio l'organico aziendale del personale dipendente a tempo indeterminato ha subito le seguenti variazioni:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato in unità	al 31.12.2024	al 31.12.2025	Variazione
Direttore	1	1	/
Personale sanitario	13	12	-1
Personale assistenziale	38	34	-4
Personale amministrativo	5	5	/
Personale animazione	2	2	/
Personale servizi generali (manutentore, lavanderia)	2	3	+1
TOTALE	61	57	-4

Nel corso dell'anno 2025 vi sono stati, per OSS, Ausiliari di Assistenza e IP, n. 877 gg. di malattia (nel 2024 gg. 917 complessivi), a causa del verificarsi di episodi di malattia lunga che hanno interessato n. 2 dipendenti; si rilevano inoltre, complessivamente per tutto il personale, 690 gg. di congedo parentale (maternità obbligatoria e facoltative e paternità facoltativa) e 79 giorni di permessi retribuiti (visite specialistiche, gravi motivi familiari, lutto, concorsi, etc.). Sono stati inoltre assegnati n. 286 giorni di recupero (nel 2024 sono stati concessi 198 gg di recupero).

Nel corso dell'anno 2025 ci sono state:

- **Assunzioni a tempo indeterminato:** n. 2 di cui n. 1 OSS e n. 1 Operaio Specializzato.
- **Dimissioni/cessazioni di personale in ruolo:** n. 3 di cui n. 1 IP (per pensionamento) e n. 5 OSS (di cui n. 2 per pensionamento).
- **Assunzioni dall'Agenzia di lavoro interinale:** 1 Infermiera dal 01.01.2025 al 30.11.2025 a 18 h/settimanali e 1 Manutentore tempo pieno 36 h/settimanali dal 01.01.2025 al 30.11.2025.
- **Assunzioni a tempo determinato:** n. 15 di cui n. 1 IP, n. 2 Fisioterapisti, n. 12 OSS/Ausiliari d'assistenza.
- **Proroghe di contratti:** n. 31 di cui n. 29 O.S.S./Ausiliari di assistenza e n. 2 Assistenti amministrativi (7 OSS/Ausiliari di Assistenza prorogati 2 volte nel corso dell'anno e complessivamente n. 12 proroghe con decorrenza 01.01.2026).
- **Trasformazione articolazione oraria temporanea (e proroga della stessa):** n. 23 di cui n. 2 IP, n. 21 OSS/Ausiliari d'assistenza
- **Trasformazione articolazione oraria definitiva:** n. 1 IP per passaggio definitivo da 30h/settimanali a 24 h/settimanali

- **Comandi:** nessuno
- **Lavori socialmente utili:** n. 3 unità per un totale di ore 955,50, come di seguito specificato
 - 1 unità dal 22.09.2025 al 22.12.2025 per un totale di 240 ore
 - 1 unità dal 01.01.2025 al 28.10.2025 per un totale di 709,50 ore
 - 1 unità dal 24.06.2025 al 25.06.2025 per un totale di 6 ore
- **Personale per Intervento 3.3.F:** si è aderito anche per l'anno 2024/2025 al Progetto "Intervento 3.3.F Occupazione – Opportunità lavorative in lavori socialmente utili per persone con disabilità" a supporto principalmente nell'attività di assistenza, di animazione e Centro Servizi, svolgendo il proprio servizio in stretta collaborazione con gli operatori responsabili i quali hanno trasmesso le indicazioni e gli strumenti per svolgere le attività. In particolare sono state impiegate complessivamente n. 3 persone, di cui n. 1 operatore a 25 h/settimanali dal 01.01.2025 al 15.03.2025 e n. 2 operatori a 25 h/settimanali dal 01.01.2025 al 31.03.2025 e a 30 h/settimanali per il periodo dal 01.04.2025 al 31.05.2025.
- **Personale per Intervento 3.3.D:** sono state impiegate complessivamente n. 3 unità di cui n. 2 a 30 h/settimanali dal 01.05.2025 al 31.12.2025 e n. 1 a 25 h/settimanali dal 01.05.2025 al 31.12.2025.
- **Tirocini con i seguenti Enti:**
 - N.1 Amministrativo dal 05.06.2025 al 20.06.2025 Istituto Superiore Dal Piaz Feltre
 - N.1 Amministrativo dal 16.06.2025 al 27.06.2025 Istituto Comprensivo di Primiero
 - N. 1 OSS dal 09.12.2025 al 21.12.2025 Opera Armida Barelli

16) L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria:

Compenso amministratori CDA	€ 52.059,76
Compenso revisore dei conti	€ 6.090,24

17) Il numero e il valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e il numero e il valore nominale delle nuove azioni della società sottoscritte durante l'esercizio.

Dato non presente.

18) Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dall'Ente.

L'Ente non ha emesso titoli di alcun genere.

19) Altri strumenti finanziari emessi dall'Ente.

L'Ente non ha emesso strumenti finanziari di alcuna natura nell'esercizio.

19-bis) Finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Dato non presente.

20) Dati relativi ai patrimoni destinati ad uno specifico affare, richiesti dall'art. 2447-septies, comma 3, c.c.

L'Ente non ha costituito patrimoni destinati a specifici affari.

21) Dati richiesti dall'art. 2447-decies, comma 8, c.c.

Dato non presente.

22) Prospetto relativo alle operazioni di locazione finanziaria.

L' Ente non ha contratti di locazione finanziaria in essere.

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2428 c.c., nn. 3 e 4

In conformità al disposto di cui all'art. 2435-*bis*, quarto comma, c.c., come richiamato dall'art. 2478-*bis* c.c., Vi precisiamo che L'Ente non possiede, né nel corso dell'esercizio ha acquistato o alienato, azioni o quote di società.

* * *

Come richiesto dalle direttive provinciali per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (R.S.A.) pubbliche e private a sede territoriale ed ospedaliera del Servizio sanitario provinciale (SSP) si espone il prospetto dettagliato delle entrate relative ai servizi/prestazioni erogate ai residenti nel corso dell'anno non comprese nella retta alberghiera base:

Servizio/prestazione	Ricavo annuo
Supplemento stanza singola	€ 57.361,00
Rimborso spese parrucchiera ed estetista	€ 9.411,54
Rimborso trasporti	€ 5.974,28
Rimborso spese sanitarie: farmaci richiesti dal residente e non considerati necessari dai medici della R.S.A., acquistati presso le farmacie locali.	€ 6.117,80

BILANCIO PER CENTRI DI ATTIVITA'

Rispetto ai centri di attività principali: RSA e ACCOGLIENZA ANZIANI, sono state individuate due percentuali principali di ripartizione dei costi e dei ricavi, rispettivamente del 93,83% per il primo e 6,17% per il secondo, utilizzando una proporzione sul numero degli ospiti della RSA (n.76 di cui n.72 finanziati dalla P.A.T. e n.4 ospiti non autosufficienti a tariffa sanitaria agevolata) e sul numero degli ospiti dell'ACCOGLIENZA ANZIANI (n.5), considerando quindi la capienza massima di n.81 ospiti.

I seguenti servizi, portano ad un risultato di esercizio negativo per le seguenti motivazioni:

- Accoglienza anziani: rispetto all'esercizio precedente, nel centro di costo, è stato aggiunto il costo di n.1 Oss a 36 ore come previsto dal catalogo di autorizzazione del relativo servizio, per il quale non è previsto alcun contributo provinciale trattandosi di utenti autosufficienti o parzialmente autosufficienti.
- Centro servizi: dall'esercizio in corso, è stato deciso di imputare il costo reale del personale addetto come di seguito indicato:
 - n.1 Oss per 25 ore settimanali;
 - n.1 amministrativo per n.1 ora settimanale;
 - parte del progetto 33D/33F.

Il costo di sostituzione del dipendente per eventuali malattie/permessi non viene rilevato.

Il servizio, non ha raggiunto la piena capienza (n.10 posti) e il personale addetto deve essere garantito indipendentemente dal numero dei partecipanti al servizio.

Per l'esercizio 2026 è stato concordato con la Comunità di Primiero, un rimborso forfettario, invece che a tariffa, che dovrebbe coprire i costi.

- Centro diurno: da direttive, vi è l'obbligo di garantire la presenza in servizio di n.1 Oss per n.4 utenti finanziati e n.30 minuti mensili di assistenza psicologica a utente. La perdita è motivata dalla ridotta copertura dei posti finanziati.

	001-00-00-00 R.S.A.	002-00-00-00 ACCOGLIENZA ANZIANI	003-00-00-00 CENTRO SERVIZI	004-00-00-00 ALLOGGI	005-00-00-00 CENTRO DIURNO	006-00-00-00 ASSIST. DOMICILIARE	007-00-00-00 COMMERCIALE
3) CONTO ECONOMICO							
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	4.810.039,61	125.879,62	61.937,23	26.662,80	43.894,79	558,50	3.735,61
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	4.091.003,37	102.246,50	43.117,06	16.824,00	38.148,92	558,50	3.735,61
RSA-CASA SOGGIORNO- ALLOGGI PROT.	4.091.011,37	102.246,50	0,00	16.824,00	0,00	0,00	0,00
SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	0,00	0,00	43.117,06	0,00	38.148,92	558,50	0,00
RICAVI PER SERVIZI COMMERCIALI	-8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.735,61
V) ALTRI RICAVI E PROVENTI	719.036,24	23.633,12	18.820,17	9.838,80	5.745,87	0,00	0,00
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	179.497,37	9.990,75	13.568,14	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	539.538,87	13.642,37	5.252,03	9.838,80	5.745,87	0,00	0,00
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-4.753.605,11	-162.117,54	-72.730,24	-17.702,08	-51.539,77	0,00	-3.394,62
I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI	-110.527,31	-1.788,81	-1.610,61	0,00	0,00	0,00	0,00
ACQUISTI	-110.402,63	-1.785,24	-1.610,61	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-124,68	-3,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) SERVIZI	-1.215.443,54	-69.426,94	-38.436,11	-10.320,38	-8.013,74	0,00	-1.637,82
PRESTAZ. SERVIZI DI ASSIST. ALLA PERSONA	-153.648,61	-1.683,54	-28.484,67	0,00	-3.889,20	0,00	0,00
SERVIZI APPALTI	-715.366,44	-47.046,49	-9.951,44	-1.761,38	-4.124,54	0,00	-1.637,82
MANUTENZIONI	-100.917,73	-5.976,68	0,00	-778,15	0,00	0,00	0,00
UTENZE	-93.729,48	-6.033,49	0,00	-6.968,04	0,00	0,00	0,00
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	-28.366,45	-1.710,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ORGANI ISTITUZIONALI	-54.562,17	-3.587,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIZI DIVERSI	-68.852,66	-3.388,46	0,00	-812,81	0,00	0,00	0,00
III) GODIMENTO BENI DI TERZI	-5.795,24	-381,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	-5.795,24	-381,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) COSTO PER IL PERSONALE	-3.084.078,42	-74.179,23	-31.611,44	-4.074,31	-42.353,76	0,00	0,00
SALARI E STIPENDI	-2.362.599,40	-57.436,62	-24.215,63	-3.116,85	-33.449,52	0,00	0,00
ONERI SOCIALI	-660.541,88	-14.779,74	-6.517,59	-842,27	-8.892,33	0,00	0,00
T.F.R.	269,68	-709,77	-317,94	-42,68	-5,99	0,00	0,00
TRATT. QUESC. E SIMILI	-61.206,82	-1.253,10	-560,28	-72,51	-5,92	0,00	0,00
V) AMMORTAMENTI	-195.247,62	-11.987,22	0,00	-2.072,74	0,00	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	-195.247,62	-11.987,22	0,00	-2.072,74	0,00	0,00	0,00
VI) ACCANTONAMENTI	-96.961,77	-2.155,31	-1.072,08	-150,29	-1.172,27	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-96.961,77	-2.155,31	-1.072,08	-150,29	-1.172,27	0,00	0,00
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-45.551,21	-2.198,96	0,00	-1.084,36	0,00	0,00	-1.756,80
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-45.551,21	-2.198,96	0,00	-1.084,36	0,00	0,00	-1.756,80
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	56.434,50	-36.237,92	-10.793,01	8.960,72	-7.644,98	558,50	340,99
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	36.313,78	2.387,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) PROVENTI FINANZIARI	36.318,26	2.388,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI FINANZIARI	36.318,26	2.388,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-4,48	-0,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI	-4,48	-0,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) D) IMPOSTE SUL REDDITO	-12.676,39	-833,59	0,00	-224,70	0,00	0,00	-41,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-12.676,39	-833,59	0,00	-224,70	0,00	0,00	-41,00
IMPOSTE SUL REDDITO	-12.676,39	-833,59	0,00	-224,70	0,00	0,00	-41,00
UTILE DI ESERCIZIO	80.071,89	-34.683,62	-10.793,01	8.736,02	-7.644,98	558,50	299,99

Signori Consiglieri, in collaborazione con i collaboratori amministrativi e lo staff dell'ufficio, Vi invitiamo ad approvare il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2025, costituito da Stato Patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Relazione sull'andamento della gestione e di approvare la destinazione dell'utile anno 2025, pari ad **€ 36.544,79** patrimonio netto dell'azienda alla voce "utili esercizi precedenti", passivo dello Stato Patrimoniale.

Primiero San Martino di Castrozza, li 29/04/2026

La Direttrice
dott.ssa Federica Taufer