

# AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

## *“Don Giovanni Silvestri”*

### RESIDENZA SOCIOSANITARIA ASSISTENZIALE PER ANZIANI

# Bilancio al 31/12/2024

<i>Denominazione</i>	<b>ASP DON GIOVANNI SILVESTRI</b>
<i>Sede legale</i>	Castellana Grotte (BA) – Largo San Giuseppe 7
<i>Codice Fiscale</i>	80006570727
<i>Partita IVA</i>	03934590724
<i>Forma Giuridica</i>	Ente di diritto pubblico
<i>Qualificazione</i>	Residenza Sociosanitaria assistenziale per anziani
<i>Norme</i>	D.P.R. 25-5-60, n. 729 – D.A.R.S.S. 8-2-89, n. 6
<i>Data di costituzione</i>	1964
<i>Settore di attività prevalente (ATECO)</i>	87.30.00
<i>Modello societario di riferimento</i>	Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
<i>Sito internet</i>	<a href="http://www.dongioannisilvestri.it">www.dongioannisilvestri.it</a>
<i>Pec</i>	<a href="mailto:aspdongioannisilvetri@pec.it">aspdongioannisilvetri@pec.it</a>
<i>Email</i>	<a href="mailto:info@dongioannisilvestri.it">info@dongioannisilvestri.it</a>

## Stato Patrimoniale

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	2.257.775	1.964.350
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.257.775</i>	<i>1.964.350</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti	74.595	252.346
esigibili entro l'esercizio successivo	74.595	252.346
IV - Disponibilita' liquide	231.392	337.701
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>305.987</i>	<i>590.047</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	-	3.410
<i>Totale attivo</i>	<i>2.563.762</i>	<i>2.557.807</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.237.030	2.289.003
VI - Altre riserve	-	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.197	2.691
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>2.238.227</i>	<i>2.291.695</i>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	-	12.000
<b>D) Debiti</b>	<b>325.535</b>	<b>254.112</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	42.667	254.112
esigibili oltre l'esercizio successivo	282.868	-
<i>Totale passivo</i>	<i>2.563.762</i>	<i>2.557.807</i>

## Conto Economico

	31/12/2024	31/12/2023
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	597.826	985.335
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	468	20.253
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>468</i>	<i>20.253</i>

	31/12/2024	31/12/2023
<i>Totale valore della produzione</i>	598.294	1.005.588
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	439	-
7) per servizi	547.090	977.720
8) per godimento di beni di terzi	4.891	5.634
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	15.003	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.003	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	15.003	-
14) oneri diversi di gestione	27.209	21.242
<i>Totale costi della produzione</i>	594.632	1.004.596
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>3.662</b>	<b>992</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	2.455	2.606
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	2.455	2.606
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	2.455	2.606
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	2.234	-
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	2.234	-
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	221	2.606
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>3.883</b>	<b>3.598</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	2.686	907
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	2.686	907
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.197</b>	<b>2.691</b>

# DOCUMENTI DI BILANCIO ANNO 2024

## Nota integrativa, parte iniziale

---

Signori Amministratori, la presente nota costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

In linea con quanto previsto dall'art. 98 della Legge Regionale n. 67/2017, Asp Don Giovanni Silvestri adotta la contabilità di tipo economico-patrimoniale, disciplinata dall'art. 2423 all'art. 2435 ter del Codice Civile e dai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), laddove applicabili.

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (ASP) "Don Giovanni Silvestri" di Castellana Grotte è una storica struttura che gestisce una Residenza sociosanitaria assistenziale per anziani, iscritta nel Registro Regionale delle strutture e dei servizi autorizzati all'esercizio delle attività socio-assistenziali destinate agli anziani, di cui al comma 1, lettera c), dell'art. 53 della Legge Regionale n. 19/2006, come RSSA giusta Determinazione N. 294 del 28.04.2010 dell'Area Politiche per la Promozione della Salute delle Persone e delle Pari Opportunità della REGIONE PUGLIA.

La struttura e il contenuto del presente bilancio rispetta il dettato dell'art. 3 - **Documenti contabili obbligatori** del regolamento di contabilità dell'Asp Don Giovanni Silvestri, approvato con deliberazione del Presidente n. 2 del 6 Febbraio 2023 e che hanno determinato l'introduzione anche per ASP Don Giovanni Silvestri della contabilità economica - patrimoniale al posto della contabilità finanziaria.

La presente relazione si rende in occasione dell'approvazione del Bilancio Consuntivo anno 2024, con l'intento di fornire un quadro informativo sulla gestione dell'anno appena trascorso.

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona è una tipologia di Ente Pubblico, dotato di autonomia statutaria, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica, chiamato a potenziare logiche aziendali nella gestione di servizi offerti a salvaguardia della sua stessa esistenza e della sua funzione di utilità sociale cui assolve.

La Residenza fornisce ospitalità ed assistenza, occasioni di vita comunitaria e disponibilità di servizi per l'aiuto nelle attività quotidiane, offre stimoli e possibilità di attività ricreative, di mantenimento e riattivazione. Fornisce anche assistenza sanitaria, infermieristica e trattamenti riabilitativi per il mantenimento e il miglioramento dello stato di salute e di benessere del residente, come stabilito dall'ordinamento regionale vigente.

L'Ente non ha nel proprio organico unità lavorative dal 2020, anno dal quale gli ultimi dipendenti sono stati collocati in pensionamento. Per il perseguimento delle finalità istituzionali l'Azienda fa ricorso a procedure di gara e affidamento di lavoro autonomo al fine di sopperire al carico di lavoro amministrativo ed economico.

L'Asp Don Giovanni Silvestri ha affidato dal 16.07.2021 la gestione integrale del servizio in concessione della R.S.S.A. "Don Giovanni Silvestri" alla Innotec Società Cooperativa Sociale con sede a Molfetta (BA), per il quale riceve un canone concessorio su base mensile.

### Organo amministrativo

---

Con la deliberazione della Giunta Regionale n. 791 del 05.06.2023, acquisita in data 08.06.2023 al protocollo generale dell'Ente n. 107, è stata nominata la Dott.ssa Ing. Francesca Francavilla, quale Presidente del Consiglio di Amministrazione di questo Ente.

A seguito di Atto Dirigenziale n.01222 del 20.11.2023, acclarato al protocollo generale di questo Ente in data 22/11/2023 al n. 199, la Regione Puglia - Direzione Amministrativa del Gabinetto del Presidente G.R. - ha provveduto a ricostituire il Consiglio di Amministrazione di questa ASP.

Il rinnovo del consiglio d'amministrazione nel corso nell'anno 2023 come previsto dal vigente statuto dell'Ente e dal Regolamento Regionale n.1/2008, si è completato nel dicembre 2023 con l'insediamento del nuovo CdA in data 11.12.2023.

L'organo amministrativo è costituito dal Consiglio di Amministrazione composto da numero cinque componenti, dura in carica 5 anni sino al 11/12/2028 ed è così composto:

- Presidente: Ing. Francavilla Francesca;
- Vice presidente: Prof. Pagano Nicola;
- Consigliere: Dott. Pedote Modesto;
- Consigliere: Dott.ssa Napoletano Marilena;
- Consigliere: Sac Amodio Giovanni.

### Organo di revisione

---

A seguito di conferimento di incarico di Revisore unico dei conti, giusta deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 assunta in data 7.04.2017 e successive proroghe, la revisione legale dell'ASP Don Giovanni Silvestri è affidata a Dott. Vito Nicola De Grisantis.

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art. 2435-bis del codice civile preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto come richiesto dal regolamento di contabilità alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione dell'ente, vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Principi di redazione

---

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'ente continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

## Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

La struttura e il contenuto del presente bilancio rispetta il dettato dell'art. 3 – Documenti contabili obbligatori del regolamento di contabilità dell'Asp Don Giovanni Silvestri, approvato con deliberazione del Presidente n. 2 del 6 Febbraio 2023.

### ASP DON GIOVANNI SILVESTRI - CASTELLANA GROTTE

#### BILANCIO CONSUNTIVO D'ESERCIZIO

*Schema TIPO Regione Puglia*

#### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Anno 2024

Anno 2023

#### ATTIVO

##### A) Crediti per incrementi Patrimonio Netto

Per altro

#### TOTALE A

0,00 €

0,00 €

##### B) Immobilizzazioni

##### I) immobilizzazioni immateriali

- 1) Costi di impletimento e ampliamento
- 2) Costi di ricerca e sviluppo
- 3) Diritti di Brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno
- 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
- 5) Avviamento
- 6) Immobilizzazioni in corso e acconti
- 7) Altre immobilizzazioni immateriali

#### TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

##### II) Immobilizzazioni materiali

2.257.776,00 €

1.964.349,64 €

##### 1a) Terreni non strumentali

1.969,00 €

1.969,31 €

##### 1b) Fabbricati non strumentali

1c) Altri beni		
1d) Fabbricati	2.152.107,00 €	1.870.463,23 €
2) Impianti e macchinari	59.228,00 €	45.201,05 €
3) Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie		
4) Mobili e arredi	44.472,00 €	44.886,05 €
5) Macchine d'ufficio elettromeccaniche e elettroniche		1.830,00 €
6) Automezzi		
7) Altri beni		
8) Immobilizzazioni in corso e acconti		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2.257.776,00 €</b>	<b>1.964.349,64 €</b>
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) aziende controllate		
b) aziende collegate		
c) aziende controllanti		
d) altre aziende		
2) Crediti		
a) verso aziende controllate		
b) verso aziende collegate		
c) verso aziende controllanti		
d) verso altri		
3) Altri titoli		
4) Strumenti finanziari attivi		
<b>TOTALE B</b>	<b>2.257.776,00 €</b>	<b>1.964.349,64 €</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Beni socio-sanitari		
2) Beni tecnico-economici		
3) Attività in corso		
4) Acconti		
<i>II) Crediti</i>		
1) verso utenti		252.346,07 €
2) verso regione per trasferimenti e contributi		143.113,78 €
3) verso Città metropolitana per trasferimenti e contributi		
4) verso Comuni per trasferimenti e contributi		
5) verso Comuni per trasferimenti e contributi		
6) verso Stato ed altri Enti Pubblici per trasferimenti e contributi		
7) crediti tributari		1.585,12 €
8) verso aziende controllate		
9) verso aziende collegate		
10) verso aziende controllanti		
11) verso aziende sottoposte a controllo		

12) verso altri	74.595,00 €	107.647,17 €
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in:		
7) Altri titoli		
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari	231.392,00 €	337.700,85 €
3) Denaro e valori in cassa		
<b>TOTALE C</b>	<b>305.987,00 €</b>	<b>590.046,92 €</b>
<i>D) Ratei e risconti</i>		
		3.410,00 €
<b>TOTALE D</b>		<b>3.410,00 €</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.563.763,00 €</b>	<b>2.557.806,56 €</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>		
<i>A) Patrimonio netto</i>		
I) Fondo di dotazione	2.237.032,00 €	2.289.003,46 €
VIII) Utile (perdita)	1.197,00 €	2.691,08 €
<b>TOTALE A</b>	<b>2.238.229,00 €</b>	<b>2.291.694,54 €</b>
<i>B) Fondi per rischi e oneri</i>		
3) Altri fondi		12.000,00 €
<b>TOTALE B</b>		<b>12.000,00 €</b>
<i>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>		
<b>TOTALE C</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<i>D) Debiti</i>		
3) Debiti verso banche	298.693,00 €	
6) Debiti verso fornitori	4.575,00 €	229.444,57 €
12) Debiti tributari	22.266,00 €	24.667,45 €
14) Altri debiti		
<b>TOTALE D</b>	<b>325.534,00 €</b>	<b>254.112,02 €</b>
<i>E) Ratei e risconti</i>		
<b>TOTALE E</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>2.563.763,00 €</b>	<b>2.557.806,56 €</b>

**Descrizione****A) Valore della produzione**

1) Ricavi da attività per servizi alla persona		
a) Rette	489.792,00 €	873.034,31 €
b) Oneri a rilievo sanitario		
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona		
d) Altri ricavi	108.000,00 €	108.000,00 €
2) Costi capitalizzati		
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vinc.		

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso		
4) Variazioni dei lavori in corso di produzione		
5) Proventi e ricavi diversi	468,00 €	24.554,58 €
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare		
b) Proventi da trasferimenti correnti		
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse		
d) Plusvalenze ordinarie		
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	34,00 €	
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici		
g) Altri ricavi istituzionali		
6) Contributi in conto esercizio		
a) Contributi dalla Regione		
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana		
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria		
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici		
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate		
h) Altri contributi da privati		
7) Altri ricavi e proventi		
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>598.294,00 €</b>	<b>1.005.588,89 €</b>

**B) Costi della produzione**

8) Acquisti di beni	439,00 €	
a) Beni per attività socio sanitaria	439,00 €	
b) Beni per attività socio-assistenziale		
c) Beni tecnico-economali		
d) Altri beni		
9) Acquisti di servizi	547.090,00 €	987.857,50 €
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	516.720,00 €	
b) Servizi esternalizzati		
c) Trasporti		
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		
e) Altre consulenze	18.381,00 €	
f) Consulenze tecniche bandi di gara		
g) Utenze		
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		
i) Costi per organi Istituzionali		
j) Assicurazioni		
k) Altri costi d'esercizio	11.989,00 €	

10) <i>Godimento di beni di terzi</i>	4.891,00 €	5.633,96 €
a) Affitti		
b) Canoni di locazione finanziaria		
c) Noleggio attrezzature e canoni licenze	4.891,00 €	
11) <i>Personale</i>		
a) Salari e stipendi		
b) Oneri sociali		
c) Trattamento di fine rapporto		
d) Altri costi		
12) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	15.003,00 €	
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	15.003,00 €	
c) Svalutazione delle immobilizzazioni		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
13) <i>Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</i>		
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari		
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici		
14) <i>Accantonamenti ai fondi rischi</i>		
15) <i>Oneri diversi di gestione</i>	27.209,00 €	11.105,20 €
a) Costi amministrativi		
b) Imposte non sul reddito		
c) Tasse		
d) Altri	27.209,00 €	
e) Minusvalenze ordinarie		
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive		
g) Contributi erogati ad aziende non-profit		
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>594.632,00 €</b>	<b>1.004.596,66 €</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>3.662,00 €</b>	<b>992,23 €</b>
C) <i>Proventi e oneri finanziari</i>		
16) <i>Proventi da partecipazioni</i>		
a) In società partecipate		
b) Da altri soggetti		
17) <i>Altri proventi finanziari</i>		
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante		
b) Interessi attivi bancari e postali	2.455,00 €	2.606,41 €
c) Proventi finanziari diversi		
18) <i>Interessi passivi ed altri oneri finanziari</i>	-2.234,00 €	0,11 €
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>221,00 €</b>	<b>2.606,52 €</b>
D) <i> Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</i>		
19) <i>Rivalutazioni</i>		

a) Di partecipazioni		
b) Di altri valori mobiliari		
20) Svalutazioni		
a) Di partecipazioni		
b) Di altri valori mobiliari		
<b>TOTALE RETTIFICHE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)</b>	<b>3.883,00 €</b>	<b>3.598,75 €</b>
21) Imposte sul reddito	2.686,00 €	907,45 €
a) Imposte correnti	2.686,00 €	907,45 €
b) imposte relative a esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate		
<b>22) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.197,00 €</b>	<b>2.691,30 €</b>

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

---

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

---

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

---

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

---

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

## **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Di seguito si riportano i criteri adottati per la valutazione dei cespiti temporaneamente non usati ma destinati ad uso futuro in quanto l'attività di gestione della RSSA è stata affidata in concessione mediante gara ad evidenza pubblica a soggetto terzo.

## **Terreni e fabbricati**

L'Ente ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

## **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

## Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

## Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

## Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>305.987</b>	<b>11,94 %</b>	<b>593.457</b>	<b>23,20 %</b>	<b>(287.470)</b>	<b>(48,44) %</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>231.392</b>	<b>9,03 %</b>	<b>337.701</b>	<b>13,20 %</b>	<b>(106.309)</b>	<b>(31,48) %</b>
Disponibilità liquide	231.392	9,03 %	337.701	13,20 %	(106.309)	(31,48) %
<b>Liquidità differite</b>	<b>74.595</b>	<b>2,91 %</b>	<b>255.756</b>	<b>10,00 %</b>	<b>(181.161)</b>	<b>(70,83) %</b>
Crediti verso soci						

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	74.595	2,91 %	252.346	9,87 %	(177.751)	(70,44) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi			3.410	0,13 %	(3.410)	(100,00) %
<b>Rimanenze</b>						
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2.257.775</b>	<b>88,06 %</b>	<b>1.964.350</b>	<b>76,80 %</b>	<b>293.425</b>	<b>14,94 %</b>
Immobilizzazioni immateriali						
Immobilizzazioni materiali	2.257.775	88,06 %	1.964.350	76,80 %	293.425	14,94 %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>2.563.762</b>	<b>100,00 %</b>	<b>2.557.807</b>	<b>100,00 %</b>	<b>5.955</b>	<b>0,23 %</b>

## Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>							
	Fatture da emettere a clienti terzi	-	27.000	-	27.000	27.000	-
	Clienti terzi Italia	143.114	588.612	686.586	45.140	97.974-	68-
	Partite commerciali attive da liquidare	-	2.455	-	2.455	2.455	-
	Anticipi a fornitori terzi	-	296	296	-	-	-
	Crediti vari v/terzi	107.647	-	107.647	-	107.647-	100-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	638	638	-	-	-
	Erario c/rimb.rit.subite e cred.imposta	678	-	678	-	678-	100-
	Erario c/acconti IRES	907	961	1.868	-	907-	100-
	<b>Totale</b>	<b>252.346</b>	<b>619.962</b>	<b>797.713</b>	<b>74.595</b>	<b>177.751-</b>	

I Crediti risultanti in bilancio al 31/12/2024 sono relativi alla quota di Novembre 2024 di Euro 45.139,95 a carico dell'ASL per la spesa per ricoveri utenti come da rapporto convenzionale in essere, al credito per fatture da emettere di Euro 27.000 per i mesi di Ottobre-Novembre e Dicembre 2024 ancora da incassare per la gestione integrale del servizio in concessione della R.S.S.A. "Don Giovanni Silvestri" dalla Innotec Società Cooperativa Sociale (per l'importo previsto di Euro 9.000/mese) e il credito da interessi attivi da liquidarsi per Euro 2.454,96.

## Disponibilità liquide

Il servizio di tesoreria è affidato alla locale Cassa Rurale ed Artigiana di Castellana Grotte e al 31/12/2024 l'Ente disponeva di un unico conto corrente con saldo attivo di Euro 231.391,63.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilità liquide</i>									
	Banca c/c	337.701	858.830	-	-	965.139	231.392	106.309-	31-
	<b>Totale</b>	<b>337.701</b>	<b>858.830</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>965.139</b>	<b>231.392</b>	<b>106.309</b>	<b>-</b>

## Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi	3.410	-	-	-	3.410	-	3.410-	100-
	<b>Totale</b>	<b>3.410</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.410</b>	<b>-</b>	<b>3.410-</b>	

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

## Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>325.535</b>	<b>12,70 %</b>	<b>266.112</b>	<b>10,40 %</b>	<b>59.423</b>	<b>22,33 %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>42.667</b>	<b>1,66 %</b>	<b>254.112</b>	<b>9,93 %</b>	<b>(211.445)</b>	<b>(83,21) %</b>
Debiti a breve termine	42.667	1,66 %	254.112	9,93 %	(211.445)	(83,21) %
Ratei e risconti passivi						
<b>Passività consolidate</b>	<b>282.868</b>	<b>11,03 %</b>	<b>12.000</b>	<b>0,47 %</b>	<b>270.868</b>	<b>2.257,23 %</b>
Debiti a m/l termine	282.868	11,03 %			282.868	
Fondi per rischi e oneri			12.000	0,47 %	(12.000)	(100,00) %
TFR						
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>2.238.227</b>	<b>87,30 %</b>	<b>2.291.695</b>	<b>89,60 %</b>	<b>(53.468)</b>	<b>(2,33) %</b>
Capitale sociale	2.237.030	87,26 %	2.289.003	89,49 %	(51.973)	(2,27) %
Riserve			1		(1)	(100,00) %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	1.197	0,05 %	2.691	0,11 %	(1.494)	(55,52) %
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>2.563.762</b>	<b>100,00 %</b>	<b>2.557.807</b>	<b>100,00 %</b>	<b>5.955</b>	<b>0,23 %</b>

## Patrimonio netto

Il patrimonio Netto, alla data di chiusura del Bilancio, è articolato nelle seguenti voci:

+ Fondo di dotazione;

+ Riserve

+/- Risultati economici dell'esercizio.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Patrimonio Netto</i>					
	Capitale		2.237.030,35	-	-
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro</b>					

## Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variatz. assoluta	Variatz. %
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	2.691	1.197	-	-	2.691	1.197	1.494-	56-
	<b>Totale</b>	<b>2.691</b>	<b>1.197</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.691</b>	<b>1.197</b>	<b>1.494-</b>	

## Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variatz. assoluta	Variatz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	12.000	-	-	-	12.000	-	12.000-	100-
	<b>Totale</b>	<b>12.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12.000</b>	<b>-</b>	<b>12.000-</b>	

## Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variatz. assoluta	Variatz. %
<i>Debiti</i>							
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	-	300.000	1.307	298.693	298.693	-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	52.399	3.541	52.399	3.541	48.858-	93-
	Fornitori terzi Italia	173.888	577.250	751.137	1	173.887-	100-
	Partite commerciali passive da liquidare	-	1.034	-	1.034	1.034	-
	IVA su vendite	23.760	17.820	41.580	-	23.760-	100-
	Erario c/liquidazione IVA	-	55.712	35.628	20.084	20.084	-
	IVA a deb.sosp.acq.-art.17ter DPR 633/72	3.157	39.049	42.206	-	3.157-	100-
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	-	2.022	926	1.096	1.096	-
	Erario c/IRES	907	936	907	936	29	3

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/IRAP	-	151	-	151	151	-
	Arrotondamento	-			1-	1-	
	<b>Totale</b>	<b>254.111</b>	<b>997.515</b>	<b>926.090</b>	<b>325.535</b>	<b>71.424</b>	

I debiti risultanti in bilancio al 31/12/2024 sono relativi al debito per mutuo sottoscritto a fine anno 2024 con la Cassa Rurale ed Artigiana di Castellana Grotte per l'importo di Euro 300.000, per la durata di 180 mesi al tasso del 3,25%.

Con i soldi del mutuo si è provveduto all'acquisto in data 9 Dicembre 2024 Notaio Sergio Capotorto Repertorio n. 13469 Raccolta n. 9388, di nuovo immobile, al momento inagibile ma che è intenzione dell'attuale Consiglio di Amministrazione destinare nel prossimo futuro a nuovi posti per utenti della struttura, implementando l'offerta attuale.

Gli altri debiti sono relativi a fornitori aperti relative a fatture ricevute/a ricevere alla data del 31/12/2024 per Euro 4.575 e al debito IVA del mese di Dicembre 2024, entrambe regolarmente pagate nel corso del 2025.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

Si ricorda che a seguito di procedura di gara e successivo contratto con la INNOTECH Società Cooperativa Sociale, a partire da Luglio 2021, l'affidamento della gestione in concessione della R.S.S.A. Don Giovanni Silvestri per durata novennale con effetto dal 16.07.2021 è in capo alla stessa aggiudicataria, per l'importo annuale di Euro 108.000 oltre IVA.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

## Conto Economico

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>598.294</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1.005.588</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(407.294)</b>	<b>(40,50) %</b>
- Consumi di materie prime	439	0,07 %			439	
- Spese generali	551.981	92,26 %	983.354	97,79 %	(431.373)	(43,87) %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>45.874</b>	<b>7,67 %</b>	<b>22.234</b>	<b>2,21 %</b>	<b>23.640</b>	<b>106,32 %</b>
- Altri ricavi	468	0,08 %	20.253	2,01 %	(19.785)	(97,69) %
- Costo del personale						
- Accantonamenti						
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>45.406</b>	<b>7,59 %</b>	<b>1.981</b>	<b>0,20 %</b>	<b>43.425</b>	<b>2.192,07 %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	15.003	2,51 %			15.003	
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>30.403</b>	<b>5,08 %</b>	<b>1.981</b>	<b>0,20 %</b>	<b>28.422</b>	<b>1.434,73 %</b>
+ Altri ricavi e proventi	468	0,08 %	20.253	2,01 %	(19.785)	(97,69) %
- Oneri diversi di gestione	27.209	4,55 %	21.242	2,11 %	5.967	28,09 %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>3.662</b>	<b>0,61 %</b>	<b>992</b>	<b>0,10 %</b>	<b>2.670</b>	<b>269,15 %</b>
+ Proventi finanziari	2.455	0,41 %	2.606	0,26 %	(151)	(5,79) %
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>6.117</b>	<b>1,02 %</b>	<b>3.598</b>	<b>0,36 %</b>	<b>2.519</b>	<b>70,01 %</b>
+ Oneri finanziari	(2.234)	(0,37) %			(2.234)	
<b>REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)</b>	<b>3.883</b>	<b>0,65 %</b>	<b>3.598</b>	<b>0,36 %</b>	<b>285</b>	<b>7,92 %</b>
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						
+ Proventi e oneri straordinari						
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>3.883</b>	<b>0,65 %</b>	<b>3.598</b>	<b>0,36 %</b>	<b>285</b>	<b>7,92 %</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio	2.686	0,45 %	907	0,09 %	1.779	196,14 %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>1.197</b>	<b>0,20 %</b>	<b>2.691</b>	<b>0,27 %</b>	<b>(1.494)</b>	<b>(55,52) %</b>

## Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero per prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Le quote degli ospiti dal luglio 2023 sono direttamente raccolte della Coop Soc. Innotec, ed inoltre la stessa Innotec incassa da Dicembre 2024 direttamente dalla ASL le rette convenzionali.

I ricavi 2024 sono così suddivisi:

- Ricavi per rette ospiti	Euro 489.792;
- Ricavo da canone concessione R.S.S.A.	Euro 108.000;
- Sopravvenienze attive	Euro 34;
- Altri ricavi	Euro 468.

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Si ricorda che la INNOTECH ha fatturato fino a Novembre 2024 mensilmente la quota delle rette gestite come da contratto, tale costo è la voce più significativa nel Bilancio di Asp per l'anno 2024; si ricorda altresì inoltre che tale rapporto è venuto meno in quanto la Innotec incassa da Dicembre 2024 direttamente dalla ASL le rette convenzionali per il servizio prestato.

I costi 2024 sono così suddivisi:

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>594.632 €</b>	
<b>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>439 €</b>	
		Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.
		439,20
<b>Costi per servizi</b>	<b>547.090 €</b>	
		Altri servizi per la produzione
		4.757,82
		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)
		516.720,23
		Canoni di affiliazione
		100,00
		Spese telefoniche ordinarie
		1.126,85

	Spese telefoniche radiomobili	559,10
	Consulenze ammin.e fiscali (non ordin.)	8.737,91
	Consulenze tecniche	1.070,00
	Consulenze legali	3.172,00
	Consulenze afferenti diverse	5.400,98
	Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	343,91
	Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	392,32
	Contrib.cassa previd.lav.aut. non affer.	38,38
	Rimb.spese pie' di lista co.co.co. affer.	64,00
	Compensi revisori professionisti	3.757,44
	Contrib.cassa previd.revisori profession.	98,88
	Commissioni e spese bancarie	750,00
<b>Costi per godimento di beni di terzi</b>	<b>4.891 €</b>	
	Canoni noleggio attrezzature	1.426,47
	Canoni per utilizzo licenze software	3.464,80
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>15.003 €</b>	
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.003 €	
	Amm.to civilistico fabbricati strument.	9.352,32
	Amm.to civilistico impianti specifici	3.406,80
	Amm.to civilistico mobili e arredi	2.244,30
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>27.209 €</b>	
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1,00
	Omaggi con val.unit.inflim.art.108 c.2	330,00
	Valori bollati	8,00
	IMU	7.462,00
	Altre imposte e tasse indirette ded.	1.032,00
	Spese, perdite e sopravv.passive inded.	489,71
	Sanzioni, penalità e multe	4.268,42
	Contributi associativi versati	2.800,00
	Arrotondamenti passivi diversi	105,94
	Costi e spese diverse	10.712,36

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Vengono contabilizzati tra i proventi finanziari, gli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario.

<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>221 €</b>
Altri proventi finanziari	2.455 €
Proventi diversi dai precedenti	2.455 €
Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	2.455 €

		Interessi attivi su c/c bancari	2.454,96
Interessi ed altri oneri finanziari	-2.234 €		
Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese	-2.234 €		
		Interessi passivi su mutui	801,36
		Interessi passivi indeducibili	1.432,84

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

L'ASP ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

L'Ente non ha nessun contenzioso in corso.

<b>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</b>	<b>2.686 €</b>		
		IRES corrente	2.535,00
		IRAP corrente	151,00

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

L'Ente nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

## Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile.

	Sindaci
Compensi	3.489

La revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Azienda Pubblica di Servizi alla persona "Don Giovanni Silvestri" di Castellana Grotte (BA), a seguito di conferimento di incarico di Revisore unico dei conti, giusta deliberazione del

Consiglio di Amministrazione n. 10 assunta in data 7.04.2017 e successive proroghe, è affidata al Dott. Vito Nicola De Grisantis.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

---

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

---

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

---

Si attesta che l'Ente non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

---

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi,

vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, l'Ente attesta di non aver ricevuti nessun contributo e/o sovvenzione nel corso del 2024.

## Nota integrativa, parte finale

Signori Amministratori;

Vi confermo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Asp Don Giovanni Silvestri, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invito pertanto ad approvare il Bilancio al 31/12/2024 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

## Bilancio Pluriennale di previsione

### BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2025-2027

Descrizione	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Esercizio 2027
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi da canone concessorio	108.000,00	108.000,00	108.000,00
a) Rette			
b) Oneri a rilievo sanitario			
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
d) Altri ricavi	500,00	500,00	500,00
TOTALE 1)	108.500,00	108.500,00	108.500,00
<b>2) Costi capitalizzati</b>			
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00	0,00
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio			
TOTALE 2)	0,00	0,00	0,00
<b>3) Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>			
<b>4) Variazioni dei lavori in corso di produzione</b>			
<b>5) Proventi e ricavi diversi</b>			
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	30,00	30,00	30,00

b) Proventi da trasferimenti correnti			
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse			
d) Plusvalenze ordinarie			
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive			
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici			
g) Altri ricavi istituzionali			
TOTALE 5)	30,00	30,00	30,00
<b>6) Contributi in conto esercizio</b>			
a) Contributi dalla Regione			
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana			
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale			
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria			
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici			
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti			
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti			
h) Altri contributi da privati			
TOTALE 6)	0,00	0,00	0,00
7) Altri ricavi e proventi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>108.530,00</b>	<b>108.530,00</b>	<b>108.530,00</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
<b>8) Acquisti di beni</b>			
a) Beni per attività socio sanitaria			
b) Beni per attività socio-assistenziale			
c) Beni tecnico-economici			
d) Altri beni	500,00	500,00	500,00
TOTALE 8)	500,00	500,00	500,00
<b>9) Acquisti di servizi</b>			
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
b) Servizi esternalizzati	3.945,71	3.800,00	3.700,00
c) Trasporti			
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
e) Altre consulenze	23.738,83	22.000,00	20.000,00
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	12.000,00	12.000,00	12.000,00
g) Utenze	1.769,25	1.650,00	1.650,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	3.000,00	5.000,00	7.000,00
i) Costi per organi Istituzionali	3.920,32	3.920,32	3.920,32
j) Assicurazioni	1.000,00	1.200,00	1.200,00
k) Altri	5.700,98	5.500,00	5.500,00

TOTALE 9)	55.075,09	55.070,32	54.970,32
<b>10) Godimento di beni di terzi</b>			
a) Affitti			
b) Canoni di locazione finanziaria			
c) Service	5.135,83	5.200,00	5.300,00
TOTALE 10)	5.135,83	5.200,00	5.300,00
<b>11) Personale</b>			
a) Salari e stipendi			
b) Oneri sociali			
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Altri costi			
TOTALE 11)	0,00	0,00	0,00
<b>12) Ammortamenti e svalutazioni</b>			
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	23.950,00	22.500,00	22.500,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
TOTALE 12)	23.950,00	22.500,00	22.500,00
<b>13) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>			
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari			
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici			
TOTALE 13)	0,00	0,00	0,00
<b>14) Accantonamenti ai fondi rischi</b>			
<b>15) Oneri diversi di gestione</b>			
a) Costi amministrativi	1.500,00	2.000,00	2.000,00
b) Imposte non sul reddito			
c) Tasse	9.676,00	9.676,00	9.676,00
d) Altri			
e) Minusvalenze ordinarie			
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive			
g) Contributi erogati ad aziende non-profit			
TOTALE 15)	11.176,00	11.676,00	11.676,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>95.836,92</b>	<b>94.946,32</b>	<b>94.946,32</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>12.693,08</b>	<b>13.583,68</b>	<b>13.583,68</b>
C) Proventi e oneri finanziari			
<b>16) Proventi da partecipazioni</b>			
a) In società partecipate			
b) Da altri soggetti			
TOTALE 16)	0,00	0,00	0,00

<b>17) Altri proventi finanziari</b>			
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante			
b) Interessi attivi bancari e postali	2.450,00	2.100,00	2.100,00
c) Proventi finanziari diversi		0,00	0,00
TOTALE 17)	2.450,00	2.200,00	2.100,00
<b>18) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>			
	9.416,23	9.050,54	8.411,29
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
	-6.966,23	-6.850,54	-6.311,29
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
<b>19) Rivalutazioni</b>			
a) Di partecipazioni			
b) Di altri valori mobiliari			
TOTALE 19)	0,00	0,00	0,00
<b>20) Svalutazioni</b>			
a) Di partecipazioni			
b) Di altri valori mobiliari			
TOTALE 20)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>			
	0,00	0,00	0,00
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)</b>			
	<b>5.726,85</b>	<b>6.733,14</b>	<b>7.272,39</b>
<b>21) Imposte sul reddito</b>			
a) Imposte correnti	1.495,00	1.980,00	2.139,00
b) imposte relative a esercizi precedenti			
c) Imposte differite e anticipate			
TOTALE 21)	1.495,00	1.980,00	2.139,00
<b>22) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>			
	<b>4.231,85</b>	<b>4.753,14</b>	<b>5.133,39</b>

## Documento di Budget – Bilancio preventivo annuale

Descrizione	Esercizio 2025
<b>A) Valore della produzione</b>	
1) Ricavi da canone concessorio	108.000,00
a) Rette	
b) Oneri a rilievo sanitario	
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	
d) Altri ricavi	500,00
TOTALE 1)	108.500,00
2) Costi capitalizzati	
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni	
TOTALE 2)	0,00
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	
4) Variazioni dei lavori in corso di produzione	
5) Proventi e ricavi diversi	
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	30,00
b) Proventi da trasferimenti correnti	
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	
d) Plusvalenze ordinarie	
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	
g) Altri ricavi istituzionali	
TOTALE 5)	30,00
6) Contributi in conto esercizio	
a) Contributi dalla Regione	
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana	
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
h) Altri contributi da privati	
TOTALE 6)	0,00

7) Altri ricavi e proventi	0,00
<hr/>	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>108.530,00</b>
<hr/>	
<b>B) Costi della produzione</b>	
<hr/>	
8) Acquisti di beni	
<hr/>	
a) Beni per attività socio sanitaria	
b) Beni per attività socio-assistenziale	
c) Beni tecnico-economali	
d) Altri beni	500,00
TOTALE 8)	<hr/> 500,00
<hr/>	
9) Acquisti di servizi	
<hr/>	
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	
b) Servizi esternalizzati	3.945,71
c) Trasporti	
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	
e) Altre consulenze	23.738,83
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	12.000,00
g) Utenze	1.769,25
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	3.000,00
i) Costi per organi Istituzionali	3.920,32
j) Assicurazioni	1.000,00
k) Altri	5.700,98
TOTALE 9)	<hr/> 55.075,09
<hr/>	
10) Godimento di beni di terzi	
<hr/>	
a) Affitti	
b) Canoni di locazione finanziaria	
c) Service	5.135,83
TOTALE 10)	<hr/> 5.135,83
<hr/>	
11) Personale	
<hr/>	
a) Salari e stipendi	
b) Oneri sociali	
c) Trattamento di fine rapporto	
d) Altri costi	
TOTALE 11)	<hr/> 0,00
<hr/>	
12) Ammortamenti e svalutazioni	
<hr/>	
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	23.950,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	
TOTALE 12)	<hr/> 23.950,00

<u>13) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</u>		
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari		
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici		
	TOTALE 13)	0,00
<u>14) Accantonamenti ai fondi rischi</u>		
<u>15) Oneri diversi di gestione</u>		
a) Costi amministrativi		1.500,00
b) Imposte non sul reddito		
c) Tasse		9.676,00
d) Altri		
e) Minusvalenze ordinarie		
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive		
g) Contributi erogati ad aziende non-profit		
	TOTALE 15)	11.176,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>95.836,92</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>		<b>12.693,08</b>
C) Proventi e oneri finanziari		
<u>16) Proventi da partecipazioni</u>		
a) In società partecipate		
b) Da altri soggetti		
	TOTALE 16)	0,00
<u>17) Altri proventi finanziari</u>		
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante		
b) Interessi attivi bancari e postali		2.450,00
c) Proventi finanziari diversi		
	TOTALE 17)	2.450,00
<u>18) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</u>		9.416,23
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		<b>-6.966,23</b>
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
<u>19) Rivalutazioni</u>		
a) Di partecipazioni		
b) Di altri valori mobiliari		
	TOTALE 19)	0,00
<u>20) Svalutazioni</u>		
a) Di partecipazioni		
b) Di altri valori mobiliari		
	TOTALE 20)	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>		<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)</b>		<b>5.726,85</b>

21) Imposte sul reddito	
<hr/>	
a) Imposte correnti	1.495,00
b) imposte relative a esercizi precedenti	
c) Imposte differite e anticipate	
	<hr/>
TOTALE 21)	1.495,00
	<hr/>
<b>22) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>4.231,85</b>
	<hr/> <hr/>

## Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.197	2.691
Imposte sul reddito	2.686	907
Interessi passivi/(attivi)	(221)	(2.606)
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	3.662	992
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	15.003	
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	15.003	
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	18.665	992
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti		(31.647)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori		91.984
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.410	
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	246.483	
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	249.893	60.337
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	268.558	61.329
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	221	2.606
(Imposte sul reddito pagate)	(2.686)	(907)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(12.000)	
Altri incassi/(pagamenti)		

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(14.465)</i>	<i>1.699</i>
<b><i>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</i></b>	<b><i>254.093</i></b>	<b><i>63.028</i></b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(308.429)	(1.970)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b><i>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</i></b>	<b><i>(308.429)</i></b>	<b><i>(1.970)</i></b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)	(51.973)	(76.238)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
<b><i>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</i></b>	<b><i>(51.973)</i></b>	<b><i>(76.238)</i></b>
<b><i>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</i></b>	<b><i>(106.309)</i></b>	<b><i>(15.180)</i></b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		

	<b>Importo al 31/12/2024</b>	<b>Importo al 31/12/2023</b>
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	337.701	352.881
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	231.392	337.701
Di cui non liberamente utilizzabili		
Differenza di quadratura		

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione***f.to Ing. Francavilla Francesca*