

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

“Don Giovanni Silvestri”

RESIDENZA SOCIO SANITARIA ASSISTENZIALE PER ANZIANI

Bilancio al 31/12/2025

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

Stato Patrimoniale

	31/12/2025	31/12/2024
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	2.230.428	2.257.775
Totale immobilizzazioni (B)	2.230.428	2.257.775
C) Attivo circolante		
II - Crediti	38.821	74.595
esigibili entro l'esercizio successivo	38.821	74.595
IV - Disponibilit� liquide	266.457	231.392
Totale attivo circolante (C)	305.278	305.987
D) Ratei e risconti	2.732	-
Totale attivo	2.538.438	2.563.762
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.238.227	2.237.030
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.960	1.197
Totale patrimonio netto	2.243.187	2.238.227
D) Debiti	295.049	325.535
esigibili entro l'esercizio successivo	28.528	42.667
esigibili oltre l'esercizio successivo	266.521	282.868
E) Ratei e risconti	202	-
Totale passivo	2.538.438	2.563.762

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2025	31/12/2024
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	108.090	597.826
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	443	468

	31/12/2025	31/12/2024
Totale altri ricavi e proventi	443	468
Totale valore della produzione	108.533	598.294
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	355	439
7) per servizi	38.000	547.090
8) per godimento di beni di terzi	1.566	4.891
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	42.506	15.003
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.506	15.003
Totale ammortamenti e svalutazioni	42.506	15.003
14) oneri diversi di gestione	11.013	27.209
Totale costi della produzione	93.440	594.632
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.093	3.662
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.994	2.455
Totale proventi diversi dai precedenti	1.994	2.455
Totale altri proventi finanziari	1.994	2.455
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	9.473	2.234
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.473	2.234
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	(7.479)	221
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	7.614	3.883
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.654	2.686
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.654	2.686
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.960	1.197

DOCUMENTI DI BILANCIO ANNO 2025

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Amministratori, la presente nota costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

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 socio-sanitaria 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, articolo che ha determinato l'introduzione anche per ASP Don Giovanni Silvestri della contabilità economica – patrimoniale al posto della contabilità finanziaria.

La presente relazione si rende opportuna in occasione dell'approvazione del Bilancio Consuntivo anno 2025, 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 pro-tempore 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 gestionale, 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 2025

Anno 2024

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

2.230.428,00 €

2.257.776,00 €

1a) Terreni non strumentali

1.969,00 €

1.969,00 €

1b) Fabbricati non strumentali

1c) Altri beni

1d) Fabbricati	2.133.402,00 €	2.152.107,00 €
2) Impianti e macchinari	53.649,00 €	59.228,00 €
3) Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie		
4) Mobili e arredi	41.408,00 €	44.472,00 €
5) Macchine d'ufficio elettromeccaniche e elettroniche		
6) Automezzi		
7) Altri beni		
8) Immobilizzazioni in corso e acconti		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.230.428,00 €	2.257.776,00 €
III) Immobilizzazioni finanziarie		
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		
TOTALE B	2.230.428,00 €	2.257.776,00 €
C) Attivo circolante		
I) Rimanenze		
1) Beni socio-sanitari		
2) Beni tecnico-economali		
3) Attività in corso		
4) Acconti		
II) Crediti		
1) verso utenti		
2) verso regione per trasferimenti e contributi		
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		
8) verso aziende controllate		
9) verso aziende collegate		
10) verso aziende controllanti		
11) verso aziende sottoposte a controllo		
12) verso altri	38.821,00 €	74.595,00 €

III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

1) Partecipazioni in:

7) Altri titoli

IV) Disponibilità liquide

1) Depositi bancari	266.457,00 €	231.392,00 €
---------------------	--------------	--------------

3) Denaro e valori in cassa

TOTALE C	305.278,00 €	305.987,00 €
-----------------	--------------	--------------

D) Ratei e risconti	2.732,00 €	
---------------------	------------	--

TOTALE D	2.732,00 €	
-----------------	------------	--

TOTALE ATTIVO	2.538.438,00 €	2.563.763,00 €
----------------------	----------------	----------------

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto

I) Fondo di dotazione	2.238.227,00 €	2.237.032,00 €
-----------------------	----------------	----------------

VIII) Utile (perdita)	4.960,00 €	1.197,00 €
-----------------------	------------	------------

TOTALE A	2.243.187,00 €	2.238.229,00 €
-----------------	----------------	----------------

B) Fondi per rischi e oneri

3) Altri fondi

TOTALE B

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TOTALE C	0,00 €	0,00 €
-----------------	--------	--------

D) Debiti

3) Debiti verso banche	282.868,00 €	298.693,00 €
------------------------	--------------	--------------

6) Debiti verso fornitori	11.502,00 €	4.575,00 €
---------------------------	-------------	------------

12) Debiti tributari	679,00 €	22.266,00 €
----------------------	----------	-------------

14) Altri debiti

TOTALE D	295.049,00 €	325.534,00 €
-----------------	--------------	--------------

E) Ratei e risconti	202,00 €	
---------------------	----------	--

TOTALE E	202,00 €	0,00 €
-----------------	----------	--------

TOTALE PASSIVO E NETTO	2.538.438,00 €	2.563.763,00 €
-------------------------------	----------------	----------------

Descrizione**A) Valore della produzione**

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

a) Rette		489.792,00 €
----------	--	--------------

b) Oneri a rilievo sanitario

c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona

d) Altri ricavi	108.090,00 €	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	443,00 €	468,00 €
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		

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	108.533,00 €	598.294,00 €
---------------------------------------	---------------------	---------------------

B) Costi della produzione

8) Acquisti di beni	355,00 €	439,00 €
a) Beni per attività socio sanitaria		439,00 €
b) Beni per attività socio-assistenziale		
c) Beni tecnico-economali		
d) Altri beni	355,00 €	
9) Acquisti di servizi	38.000,00 €	547.090,00 €
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	12.183,00 €	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	25.817,00 €	11.989,00 €
10) Godimento di beni di terzi	1.566,00 €	4.981,00 €

a) Affitti		
b) Canoni di locazione finanziaria		
c) Noleggio attrezzature e canoni licenze	1.566,00 €	4.891,00 €
11) Personale		
a) Salari e stipendi		
b) Oneri sociali		
c) Trattamento di fine rapporto		
d) Altri costi		
12) Ammortamenti e svalutazioni	42.506,00 €	15.003,00 €
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	42.506,00 €	15.003,00 €
c) Svalutazione delle immobilizzazioni		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
13) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo		
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-economali		
14) Accantonamenti ai fondi rischi		
15) Oneri diversi di gestione	11.013,00 €	27.209,00 €
a) Costi amministrativi		
b) Imposte non sul reddito		
c) Tasse		
d) Altri	11.013,00 €	27.209,00 €
e) Minusvalenze ordinarie		
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive		
g) Contributi erogati ad aziende non-profit		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	93.440,00 €	594.632,00 €
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	15.093,00 €	3.662,00 €
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Proventi da partecipazioni		
a) In società partecipate		
b) Da altri soggetti		
17) Altri proventi finanziari		
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante		
b) Interessi attivi bancari e postali	1.994,00 €	2.455,00 €
c) Proventi finanziari diversi		
18) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-9.473,00 €	-2.234,00 €
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-7.479,00 €	221,00 €
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) Rivalutazioni		
a) Di partecipazioni		

b) Di altri valori mobiliari

20) Svalutazioni

a) Di partecipazioni

b) Di altri valori mobiliari

TOTALE RETTIFICHE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE

Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)	7.614,00 €	3.883,00 €
--	-------------------	-------------------

21) Imposte sul reddito	2.654,00 €	2.686,00 €
-------------------------	------------	------------

a) Imposte correnti	2.654,00 €	2.686,00 €
---------------------	------------	------------

b) imposte relative a esercizi precedenti

c) Imposte differite e anticipate

22) Utile (Perdita) dell'esercizio	4.960,00 €	1.197,00 €
---	-------------------	-------------------

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 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	308.010	12,13 %	305.987	11,94 %	2.023	0,66 %
Liquidità immediate	266.457	10,50 %	231.392	9,03 %	35.065	15,15 %
Disponibilità liquide	266.457	10,50 %	231.392	9,03 %	35.065	15,15 %
Liquidità differite	41.553	1,64 %	74.595	2,91 %	(33.042)	(44,30) %
Crediti verso soci						

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	38.821	1,53 %	74.595	2,91 %	(35.774)	(47,96) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	2.732	0,11 %			2.732	
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	2.230.428	87,87 %	2.257.775	88,06 %	(27.347)	(1,21) %
Immobilizzazioni immateriali						
Immobilizzazioni materiali	2.230.428	87,87 %	2.257.775	88,06 %	(27.347)	(1,21) %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	2.538.438	100,00 %	2.563.762	100,00 %	(25.324)	(0,99) %

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti								
	Fatture da emettere a clienti terzi	27.000	27.000	-	27.000	27.000	-	-
	Clienti terzi Italia	45.140	-	-	45.140	-	45.140-	100-
	Partite commerciali attive da liquidare	2.455	1.994	-	2.455	1.994	461-	19-
	Crediti vari v/terzi	-	19.508	-	9.754	9.754	9.754	-
	IVA sospesa acq. - art.17ter DPR 633/72	-	2.735	-	2.735	-	-	-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	638	-	1.156	518-	518-	-
	Erario c/IRES	-	1.527	936-	-	591	591	-
	Totale	74.595	53.402	936-	88.240	38.821	35.774-	

I Crediti risultanti in bilancio al 31/12/2025 sono relativi al credito per fatture da emettere di Euro 27.000 per i mesi di Ottobre-Novembre e Dicembre 2025, ancora da incassare relativo alla 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), al credito per anticipo TARI per l'importo di Euro 9.754 sempre da incassare dalla Innotec, al credito da interessi attivi a liquidarsi per Euro 1.993,75 e a residui crediti tributari di piccolissima entità.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	74.595	53.402	936-	-	88.240	38.821	35.774-	48-
Totale	74.595	53.402	936-	-	88.240	38.821	35.774-	48-

Disponibilità liquide

Il servizio di tesoreria è affidato alla locale Cassa Rurale ed Artigiana di Castellana Grotte e al 31/12/2025 l'Ente disponeva di un unico conto corrente con saldo attivo di Euro 266.457,17.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilita' liquide							
	Banca c/c	231.392	188.873	153.808	266.457	35.065	15
	Cassa contanti	-	100	100	-	-	-
	Totale	231.392	188.973	153.908	266.457	35.065	

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti							
	Risconti attivi	-	2.732	-	2.732	2.732	-
	Totale	-	2.732	-	2.732	2.732	

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 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	295.251	11,63 %	325.535	12,70 %	(30.284)	(9,30) %
Passività correnti	28.730	1,13 %	42.667	1,66 %	(13.937)	(32,66) %
Debiti a breve termine	28.528	1,12 %	42.667	1,66 %	(14.139)	(33,14) %
Ratei e risconti passivi	202	0,01 %			202	
Passività consolidate	266.521	10,50 %	282.868	11,03 %	(16.347)	(5,78) %
Debiti a m/l termine	266.521	10,50 %	282.868	11,03 %	(16.347)	(5,78) %
Fondi per rischi e oneri						
TFR						
CAPITALE PROPRIO	2.243.187	88,37 %	2.238.227	87,30 %	4.960	0,22 %
Capitale sociale	2.238.227	88,17 %	2.237.030	87,26 %	1.197	0,05 %
Riserve						
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	4.960	0,20 %	1.197	0,05 %	3.763	314,37 %
TOTALE FONTI	2.538.438	100,00 %	2.563.762	100,00 %	(25.324)	(0,99) %

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
Patrimonio Netto/ Fondo di Dotazione					
	Capitale		2.238.227	ABC	-
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale							
	Fondo di dotazione	2.237.030	1.197	-	2.238.227	1.197	-
	Totale	2.237.030	1.197	-	2.238.227	1.197	
Utile (perdita) dell'esercizio							
	Utile d'esercizio	1.197	4.960	1.197	4.960	3.763	314
	Totale	1.197	4.960	1.197	4.960	3.763	

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti								
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	298.693	-	-	15.825	282.868	15.825-	5-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	3.541	15.412	-	3.541	15.412	11.871	335
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	-	-	-	4.396	4.396-	4.396-	-
	Fornitori terzi Italia	-	306	-	-	306	306	-
	Partite commerciali passive da liquidare	1.034	180	-	1.034	180	854-	83-
	Erario c/liquidazione IVA	20.084	21.118	-	41.201	1	20.083-	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	IVA a deb.sosp.acq.-art.17ter DPR 633/72	-	2.834	-	2.834	-	-	-
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappre.	1.095	2.773	-	3.868	-	1.095-	100-
	Erario c/IRES	936	-	936	-	-	936-	100-
	Erario c/IRAP	151	679	-	151	679	528	350
	Arrotondamento	-				1-	1-	
Totale		325.534	43.302	936	72.850	295.049	30.485-	

I debiti risultanti in bilancio al 31/12/2025 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%, l'importo del capitale residuo al 31.12.2025 è di Euro 282.868,00.

Con le disponibilità derivanti dalla sottoscrizione del mutuo, si è provveduto all'acquisto in data 9 Dicembre 2024 Notaio Sergio Capotorto Repertorio n. 13469 Raccolta n. 9388, di nuovo immobile strumentale, al momento ancora 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 31/12/2025 per Euro 11.502 e saldo IRAP di Euro 679.

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 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	108.533	100,00 %	598.294	100,00 %	(489.761)	(81,86) %
- Consumi di materie prime	355	0,33 %	439	0,07 %	(84)	(19,13) %
- Spese generali	39.566	36,46 %	551.981	92,26 %	(512.415)	(92,83) %
VALORE AGGIUNTO	68.612	63,22 %	45.874	7,67 %	22.738	49,57 %
- Altri ricavi	443	0,41 %	468	0,08 %	(25)	(5,34) %
- Costo del personale						
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	68.169	62,81 %	45.406	7,59 %	22.763	50,13 %
- Ammortamenti e svalutazioni	42.506	39,16 %	15.003	2,51 %	27.503	183,32 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	25.663	23,65 %	30.403	5,08 %	(4.740)	(15,59) %
+ Altri ricavi e proventi	443	0,41 %	468	0,08 %	(25)	(5,34) %
- Oneri diversi di gestione	11.013	10,15 %	27.209	4,55 %	(16.196)	(59,52) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	15.093	13,91 %	3.662	0,61 %	11.431	312,15 %
+ Proventi finanziari	1.994	1,84 %	2.455	0,41 %	(461)	(18,78) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	17.087	15,74 %	6.117	1,02 %	10.970	179,34 %
+ Oneri finanziari	(9.473)	(8,73) %	(2.234)	(0,37) %	(7.239)	(324,04) %
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	7.614	7,02 %	3.883	0,65 %	3.731	96,09 %
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assolute	Variaz. %
+ Proventi e oneri straordinari						
REDDITO ANTE IMPOSTE	7.614	7,02 %	3.883	0,65 %	3.731	96,09 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	2.654	2,45 %	2.686	0,45 %	(32)	(1,19) %
REDDITO NETTO	4.960	4,57 %	1.197	0,20 %	3.763	314,37 %

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 2025 sono così suddivisi:

- Ricavo da canone concessione R.S.S.A. Euro 108.000;
- Sopravvenienze attive Euro 90;
- Altri ricavi Euro 443.

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.

I costi 2025 sono così suddivisi:

B	COSTI DELLA PRODUZIONE	93.440 €		
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	355 €		
			Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	86 €
			Cancelleria varia	79 €
			Materiale pubblicitario deducibile	190 €

B.7	Costi per servizi	38.000 €	
			Altri servizi per la produzione 2.594 €
			Canoni di affiliazione 1.220 €
			Spese manut.fabbricati strumentali 4.090 €
			Consulenze ammin.e fiscali (non ordin.) 7.700 €
			Consulenze legali 5.000 €
			Consulenze afferenti diverse 12.183 €
			Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti 327 €
			Contrib.cassa previd.lav.aut.affer. 611 €
			Rimb.spese amministr.non soci co.co.co 21 €
			Compensi revisori professionisti 3.757 €
			Contrib.cassa previd.revisori profession. 99 €
			Premi di assicuraz.non obblig.deducibili 218 €
			Commissioni e spese bancarie 180 €
B.8	Costi per godimento di beni di terzi	1.566 €	
			Canoni noleggio attrezzature 966 €
			Canoni per utilizzo licenze software 600 €
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	42.506 €	
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.506 €	
			Amm.to civilistico fabbricati strument. 18.705 €
			Amm.to civilistico impianti specifici 19.237 €
			Amm.to civilistico mobili e arredi 4.564 €
B.14	Oneri diversi di gestione	11.013 €	
			Differenza di arrotondamento all' EURO 1 €
			Omaggi con val.unit.inf.lim.art.108 c.2 265 €
			Valori bollati 12 €
			IMU 10.130 €
			Contributi associativi versati 100 €
			Arrotondamenti passivi diversi 10 €
			Costi e spese diverse 495 €

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.

C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-7.479 €
C.16	Altri proventi finanziari	1.994 €

C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	1.994 €		
C.16.d.5	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	1.994 €		
			Interessi attivi su c/c bancari	1.994 €
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	-9.473 €		
C.17.5	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese	-9.473 €		
			Interessi passivi su mutui	9.473 €

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.

Imposte correnti sul reddito d'esercizio	2.654 €		
		IRES corrente	1.824 €
		IRAP corrente	830 €

L'Ente non ha nessun contenzioso in corso.

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.

Revisore	
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 2025.

Nota integrativa, parte finale

Egredi e cordiali 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 31/12/2025 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

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

Bilancio Pluriennale di previsione

ASP DON GIOVANNI SILVESTRI - CASTELLANA GROTTA

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2026-2028

Descrizione	Esercizio 2026	Esercizio 2027	Esercizio 2028
A) Valore della produzione			
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
2) Costi capitalizzati			
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
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	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
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	0,00	0,00
7) Altri ricavi e proventi	0,00	0,00	0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	108.530,00	108.530,00	108.530,00
B) Costi della produzione			
8) Acquisti di beni			
a) Beni per attività socio sanitaria			
b) Beni per attività socio-assistenziale			
c) Beni tecnico-economali			
d) Altri beni	0,00	0,00	0,00
TOTALE 8)	0,00	0,00	0,00

<u>9) Acquisti di servizi</u>			
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
b) Servizi esternalizzati	2.600,00	2.600,00	2.600,00
c) Trasporti			
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
e) Altre consulenze	5.000,00	5.000,00	4.000,00
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	5.000,00	5.000,00	5.000,00
g) Utenze	1.650,00	1.650,00	1.650,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	5.000,00	6.000,00	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	13.920,00	14.000,00	14.000,00
TOTALE 9)	38.090,32	39.370,32	39.370,32
<u>10) Godimento di beni di terzi</u>			
a) Affitti			
b) Canoni di locazione finanziaria			
c) Service	1.600,00	1.700,00	1.800,00
TOTALE 10)	1.600,00	1.700,00	1.800,00
<u>11) Personale</u>			
a) Salari e stipendi			
b) Oneri sociali			
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Altri costi			
TOTALE 11)	0,00	0,00	0,00
<u>12) Ammortamenti e svalutazioni</u>			
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	42.500,00	41.000,00	41.000,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
TOTALE 12)	42.500,00	41.000,00	40.500,00
<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-economali			
TOTALE 13)	0,00	0,00	0,00
<u>14) Accantonamenti ai fondi rischi</u>			
<u>15) Oneri diversi di gestione</u>			
a) Costi amministrativi	2.000,00	2.000,00	2.000,00
b) Imposte non sul reddito			
c) IMU	10.130,00	10.130,00	10.130,00

d) Altri			
e) Minusvalenze ordinarie			
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive			
g) Contributi erogati ad aziende non-profit			
TOTALE 15)	12.130,00	12.130,00	12.130,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	94.320,32	94.200,32	93.800,32
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	14.209,68	14.329,68	14.729,68
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Proventi da partecipazioni			
a) In società partecipate			
b) Da altri soggetti			
TOTALE 16)	0,00	0,00	0,00
17) Altri proventi finanziari			
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante			
b) Interessi attivi bancari e postali	1.800,00	1.700,00	1.600,00
c) Proventi finanziari diversi		0,00	0,00
TOTALE 17)	1.800,00	2.200,00	2.100,00
18) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	9.200,00	9.000,00	8.700,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-7.400,00	-6.800,00	-6.600,00
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
19) Rivalutazioni			
a) Di partecipazioni			
b) Di altri valori mobiliari			
TOTALE 19)	0,00	0,00	0,00
20) Svalutazioni			
a) Di partecipazioni			
b) Di altri valori mobiliari			
TOTALE 20)	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)	6.809,68	7.529,68	8.129,68
21) Imposte sul reddito			
a) Imposte correnti	1.975,00	2.183,00	2.357,00
b) imposte relative a esercizi precedenti			
c) Imposte differite e anticipate			
TOTALE 21)	1.975,00	2.183,00	2.357,00
22) Utile (Perdita) dell'esercizio	4.834,68	5.346,68	5.772,68

Documento di Budget – Bilancio preventivo annuale

ASP DON GIOVANNI SILVESTRI - CASTELLANA GROTTA

Descrizione	Esercizio 2026
A) Valore della produzione	
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 vincolate ad investimenti imputati all'esercizio	
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

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE**108.530,00****B) Costi della produzione****8) Acquisti di beni**

a) Beni per attività socio sanitaria

b) Beni per attività socio-assistenziale

c) Beni tecnico-economici

d) Altri beni

0,00

TOTALE 8)

0,00

9) Acquisti di servizi

a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale

b) Servizi esternalizzati

2.600,00

c) Trasporti

d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali

e) Altre consulenze

5.000,00

f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione

5.000,00

g) Utenze

1.650,00

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

5.000,00

i) Costi per organi Istituzionali

3.920,32

j) Assicurazioni

1.000,00

k) Altri

13.920,00

TOTALE 9)

38.090,32

10) Godimento di beni di terzi

a) Affitti

b) Canoni di locazione finanziaria

c) Service

1.600,00

TOTALE 10)

1.600,00

11) Personale

a) Salari e stipendi

b) Oneri sociali

c) Trattamento di fine rapporto

d) Altri costi

TOTALE 11)

0,00

12) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	42.500,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	
TOTALE 12)	42.500,00
13) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	
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
14) Accantonamenti ai fondi rischi	
15) Oneri diversi di gestione	
a) Costi amministrativi	2.000,00
b) Imposte non sul reddito	
c) IMU	10.130,00
d) Altri	
e) Minusvalenze ordinarie	
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	
TOTALE 15)	12.130,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	94.320,32
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	14.209,68
C) Proventi e oneri finanziari	
16) Proventi da partecipazioni	
a) In società partecipate	
b) Da altri soggetti	
TOTALE 16)	0,00
17) Altri proventi finanziari	
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	
b) Interessi attivi bancari e postali	1.800,00
c) Proventi finanziari diversi	
TOTALE 17)	1.800,00
18) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	9.200,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-7.400,00
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	
19) Rivalutazioni	
a) Di partecipazioni	
b) Di altri valori mobiliari	
TOTALE 19)	0,00
20) Svalutazioni	
a) Di partecipazioni	

b) Di altri valori mobiliari	
TOTALE 20)	0,00
TOTALE RETTIFICHE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	0,00
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)	6.809,68
21) Imposte sul reddito	
a) Imposte correnti	1.975,00
b) imposte relative a esercizi precedenti	
c) Imposte differite e anticipate	
TOTALE 21)	1.975,00
22) Utile (Perdita) dell'esercizio	4.834,68

Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31/12/2025	Importo al 31/12/2024
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.960	1.197
Imposte sul reddito	2.654	2.686
Interessi passivi/(attivi)	7.479	(221)
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività ¹		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	15.093	3.662
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	42.506	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		

¹

	Importo al 31/12/2025	Importo al 31/12/2024
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	42.506	15.003
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	57.599	18.665
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori		
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.732)	3.410
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	202	
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	5.288	246.483
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.758	249.893
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	60.357	268.558
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.479)	221
(Imposte sul reddito pagate)	(2.654)	(2.686)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		(12.000)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(10.133)	(14.465)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	50.224	254.093
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(15.159)	(308.429)
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		

	Importo al 31/12/2025	Importo al 31/12/2024
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(15.159)	(308.429)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
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)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		(51.973)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	35.065	(106.309)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	231.392	337.701
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	266.457	231.392
Di cui non liberamente utilizzabili		
Differenza di quadratura		

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

f.to Ing. Francavilla Francesca