



"ISTITUTO IMMACOLATA"
Azienda Servizi alla Persona- GALATINA
PROVINCIA DI LECCE

Originale della Delibera n. 05 del 02/07/2024

OGGETTO: Bilancio Consuntivo 2023 dell'Istituto Immacolata ASP e prospetti allegati. APPROVAZIONE.

L'anno duemilaventiquattro il giorno 02 del mese di luglio, alle ore 10.00, convocato nelle forme prescritte dalle Leggi e dallo Statuto, nella Sala delle adunanze, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto Immacolata A.S.P., nelle persone dei Signori:

N.	Componente	Presente	Assente
1	Sig. ra Francesca Fersino PRESIDENTE	X	
2	Sig. ra Addolorata Marra CONSIGLIERE	X	
3	Sig. Luigi Masciullo CONSIGLIERE	X	
4	Sig. Daniele Giuseppe Masciullo CONSIGLIERE	X	

E' presente il Direttore Generale Dott. ssa Alessandra Serio, come da art. 13 del vigente Statuto.

Assiste e compila il presente verbale la Dott. ssa Carla Casolari, nella qualità di Segretario verbalizzante.

Il Presidente, preso atto che il numero dei presenti è legale per la validità della deliberazione, a norma dell'art. 7 dello Statuto, dichiara aperta la seduta.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Visti la Legge della Regione Puglia 30.09.2004, n. 15, "Riforma delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB) e disciplina delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona", come successivamente modificata ed integrata, ed il relativo regolamento di attuazione n. 1 del 28 gennaio 2008;

Visto il vigente Regolamento di organizzazione e contabilità approvato dal CdA con Delibera n. 8 del 22.12.2022;

Preso atto che la L.R. n. 67 del 29.12.2017 ha modificato l'art. 24 "Bilanci e contabilità" della L.R. n. 15/2004 "Riforma delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB) e disciplina delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona" che, tra l'altro, dispone:

"....4. Le aziende redigono annualmente, prima della presentazione del bilancio consuntivo, il bilancio sociale delle attività e, sulla base di indirizzi e criteri stabiliti con atto della Giunta regionale, si dotano dei seguenti documenti contabili:

a) il piano programmatico;

b) il bilancio pluriennale di previsione;

c) il bilancio economico preventivo con allegato il documento di budget;

d) il bilancio consuntivo con allegata la relazione del direttore generale sulla situazione dell'azienda, sull'andamento della gestione con particolare riguardo agli investimenti, ai ricavi, ai proventi, ai costi e agli oneri di esercizio.

5. L'esercizio finanziario coincide con l'anno solare.

6. Il bilancio preventivo annuale è approvato entro il 31 gennaio dell'esercizio a cui si riferisce. Le aziende, sulla base di uno schema tipo predisposto con atto della Giunta regionale, si dotano di un regolamento di contabilità con cui si introduce la contabilità economica e si provvede all'adozione di criteri uniformi volti ad assicurare omogeneità nella rilevazione, valutazione, classificazione e aggiornamento dei valori contabili e nella stesura e contenuto del bilancio."

Considerato che con la modifica del citato art. 24 l'obiettivo perseguito dal legislatore regionale è stato quello di armonizzare i modelli informativo - contabili adottati dalle ASP, introducendo un ordinamento contabile comune

basato sul modello privatistico della contabilità economico-patrimoniale, ispirato alle disposizioni del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), in quanto compatibili;

Dato atto che con D.G.R. n. 1224 del 22.07.2021 la Regione Puglia ha approvato lo schema tipo di regolamento di contabilità economica e gli schemi tipo dei più importanti documenti contabili delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona;

Vista la successiva Deliberazione della Giunta Regionale Pugliese n. 2195 del 22.12.2021, che ha differito il termine per il recepimento del nuovo sistema di contabilità da parte delle ASP (fissandolo entro l'esercizio finanziario 2022) ed ha stabilito la produzione dei suoi effetti a decorrere dall'esercizio 2023;

Dato atto che il nuovo sistema di contabilità economico-patrimoniale è stato introdotto dall'Azienda a decorrere dall'esercizio 2023 con l'adozione della Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 8 del 22.12.2022 che ha approvato il Regolamento di Contabilità ed i relativi allegati predisposti ai sensi dell'art. 24, co. 6, della L.R. n. 15/2004 e conformemente alla Deliberazione G.R. n. 1224 del 22.07.2021;

- che il Bilancio consuntivo d'esercizio è costituito dai seguenti documenti:

Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario e vi è allegata la Relazione del Direttore Generale;

Visti i seguenti atti allegati all'originale del presente atto:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa;
- Rendiconto Finanziario.

Dato che i suddetti atti risultano redatti ai sensi dell'art. 24 della L.R. Puglia n. 15/2004, come modificato dalla L.R. Puglia n. 67/2017, e dei citati articoli del vigente ROC, conformemente agli schemi allegati al medesimo;

Considerato che con Delibera n. 8 del 22.12.2022, il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto Immacolata ASP ha approvato il nuovo Regolamento di Contabilità, in sostituzione del precedente Regolamento di Organizzazione e Contabilità, approvato con Delibera del Consiglio di

Amministrazione de 17.02.2016, che quindi sostituisce il precedente esclusivamente per ciò che attiene alla parte economico-contabile;

Viste:

- la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 18.06.2024 con cui sono stati approvati il Piano Programmatico, il Bilancio Economico Pluriennale di Previsione 2024/2026, il Bilancio Economico Preventivo annuale 2024 e il Documento di Budget 2024;
- la Relazione del Direttore Generale al Bilancio di esercizio dell'anno 2023, allegata all'originale del presente atto;
- che, siccome ad oggi non è ancora stata rinnovata la nomina del Revisore Unico, i suddetti atti dovranno essere ratificati successivamente alla nomina dello stesso, in quanto l'approvazione di tali documenti di programmazione è improcrastinabile. Pertanto è opportuno procedere conformemente al dettato legislativo, e provvedere alla approvazione dei documenti di programmazione e ratifica successiva degli atti, una volta terminate le procedure di nomina regionale della figura del Revisore, anche a seguito delle interlocuzioni avvenute con i funzionari regionali competenti;

Visto il Risultato dell'Esercizio 2023 che riporta un utile pari a € 130.598,50; per i motivi di cui in narrativa, con votazione unanime espressa nei modi di Legge e di Statuto,

DELIBERA

- Le **PREMESSE** fanno parte integrante della presente;

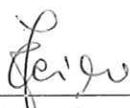
1) di **APPROVARE** il Bilancio Consuntivo dell'esercizio finanziario dell'anno 2023 di questo Ente, che riporta un utile pari a € 130.598,50;

2) di **APPROVARE** gli ulteriori documenti contabili richiamati ed in copia allegati al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

3) di **DEMANDARE** all'Ufficio amministrativo ogni successivo adempimento in materia;

4) di **DICHIARARE** il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 – 4° comma del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267.

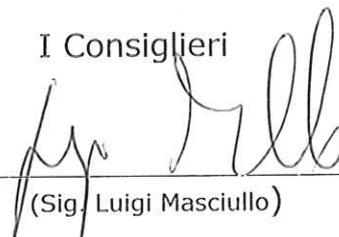
Il Presidente



(Sig. ra Francesca Fersino)



I Consiglieri



(Sig. Luigi Masciullo)

Il Direttore Generale



(Dott.ssa Alessandra Serio)

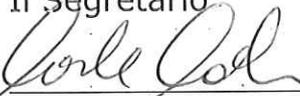


(Sig. ra Addolorata Marra)



(Sig. Daniele Giuseppe Masciullo)

Il Segretario



(Dott.ssa Carla Casolari)



PARERE DI REGOLARITA' TECNICA, AI SENSI DELL' ART. 49 del D. LGS. 267/2000 E DEL VIGENTE REGOLAMENTO DI ORGANIZZAZIONE E CONTABILITA'

Vista la proposta di cui alla presente deliberazione si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica dell' atto e si attesta la legittimità, la correttezza dell' azione amministrativa sotto il profilo del rispetto delle norme vigenti, delle procedure, dei principi generali dell' ordinamento giuridico e della buona amministrazione.

IL DIRETTORE GENERALE
DOTTOSSA ALESSANDRA SERIO



PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE, AI SENSI DELL' ART. 49 del D. LGS. 267/2000 E DEL VIGENTE REGOLAMENTO DI ORGANIZZAZIONE E CONTABILITA'

Vista la proposta di cui alla presente deliberazione si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile dell' atto ai sensi dell' art. 49 del D. LGS. 267/2000 e del vigente regolamento di organizzazione e contabilità dell' Azienda.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
DOTTOSSA CARLA CASOLARI



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

In relazione alle disposizioni dell'art.183, comma7, del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, effettuati i controlli e di riscontri amministrativi, contabili e fiscali degli atti pervenuti APPONE/NON APPONE ai sensi del combinato disposto dell'art. 147-bis, comma 1 e 153, comma 5, del T.U. 18 agosto 2000, n 267 e del ROC il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della spesa.



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
DOTT. SSA CARLA CASOLARI

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo

Visto: IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO



BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

PASSIVITA'

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
03		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	13.859,60	23		CAPITALE E RISERVE	234.881,86
03.03		BENI IMMATERIALI	8.759,60	23.01		CAPITALE E RISERVE	234.881,86
03.03.01		Software di proprieta' capitalizzato	8.759,60	23.01.01		Capitale sociale	234.881,86
03.05		SPESE PLURIENNALI	5.100,00	25		RISULTATI DELL'ESERCIZIO	397,29
03.05.51		Altre spese pluriennali	5.100,00	25.01		RISULTATI PORTATI A NUOVO	397,29
05		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	79.305,83	25.01.01		Utile portato a nuovo	397,29
05.07		ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.856,90	33		DEBITI COMMERCIALI	637,40-
05.07.01		Mobili e arredi	1.647,00	33.01		FATTURE/NOTE CREDITO DA RICEV	7.476,81-
05.07.07		Telefonia mobile	209,90	33.01.01		Fatture da ricevere da fornitori terzi	7.476,81-
05.09		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	77.448,93	33.03		FORNITORI	6.839,41
05.09.51		Altri beni materiali in corso	77.448,93	33.03.01		Fornitori terzi Italia	6.839,41
11		CREDITI COMMERCIALI	292.500,63	35		CONTI ERARIALI	821,87
11.01		FATTURE/NOTE CREDITO DA EMETTERE	178.459,21	35.01		ERARIO C/IVA	821,87
11.01.01		Fatture da emettere a clienti terzi	196.705,43	35.01.51		IVA a debito acq. - art. 17ter DPR 633	821,87
11.01.09		Note credito da emettere a clienti terzi	18.246,22	37		ENTI PREVIDENZIALI	944,10
11.03		CLIENTI	114.041,42	37.01		ENTI PREVIDENZIALI	944,10
11.03.01		Clienti terzi Italia	114.041,42	37.01.07		INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	944,10
	7	AZIENDA SANITARIA LOCALE LECCO	9.801,15	39		ALTRI DEBITI	175.233,27
	303	COMUNE DI GALATINA	45.841,57	39.05		DEBITI VARI	572,29
	5292	REGIONE PUGLIA	58.398,70	39.05.07		Sindacati c/ritenute	572,29
19		DISPONIBILITA' LIQUIDE	144.424,85	39.07		DEBITI VERSO IL PERSONALE	174.660,98
19.01		BANCHE C/C E POSTA C/C	144.424,85	39.07.01		Personale c/retribuzioni	174.660,98
19.01.01		Banca c/c	144.424,85	41		FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI	2.916,44
21		RATEI E RISCONTI ATTIVI	27,19	41.01		FONDI AMMORT. IMMOBILIZZAZ. IMMOBILIARI	2.771,92
21.01		RATEI E RISCONTI ATTIVI	27,19	41.01.21		F.do amm.to sw di proprieta' capitalizzata	1.751,92
21.01.03		Risconti attivi	27,19	41.01.53		F.do amm. altre spese pluriennali	1.020,00
35		CONTI ERARIALI	1.403,54	41.09		FONDI AMMORTAMENTO ALTRI BENI	144,52
35.03		ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	1.403,54	41.09.01		F.do ammortamento mobili e arredi	123,53
35.03.01		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass	867,54	41.09.11		F.do ammortamento telefonia mobile	20,99
35.03.05		Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	536,00				
37		ENTI PREVIDENZIALI	13.634,29				
37.01		ENTI PREVIDENZIALI	13.634,29				
37.01.01		INPS dipendenti	13.634,29				
		Totale Attivita'	545.155,93			Totale Passivita'	414.557,43
						Utile del periodo	130.598,50
						Totale a pareggio	545.155,93

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2023

CONTO ECONOMICO

COSTI				RICAVI			
Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
55		ACQUISTI DI BENI	7.717,08	47		RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRE	1.965.679,08
55.03		ACQUISTI PER LA PRODUZIONE DI S	4.949,42	47.11		RICAVI DA PRESTAZIONI	1.965.679,08
55.03.01		Acq.beni materiali per produz. servizi	4.462,64	47.11.96		Canoni attivi affitto immobili	4.151,00
55.03.03		Acq.materiali di consumo (att.servizi)	486,78	47.11.97		Quota frequenza centri diurni	11.690,73
55.07		ACQUISTI DIVERSI	2.767,66	47.11.98		Prestazione servizi Ambito T.S.	1.688.194,41
55.07.17		Cancelleria varia	2.567,58	47.11.99		Prestazioni servizio centri diurni	261.642,94
55.07.23		Indumenti da lavoro	200,08	53		ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.187,16
57		ACQUISTI DI SERVIZI	34.026,71	53.01		PROVENTI DIVERSI	1.187,16
57.01		SERVIZI PER LA PRODUZIONE	18.046,00	53.01.29		Arrotondamenti attivi diversi	3,51
57.01.51		Altri servizi per la produzione	18.046,00	53.01.51		Altri ricavi e proventi	1.183,65
57.09		COSTI PER UTENZE	15.006,14				
57.09.01		Spese telefoniche ordinarie	3.559,46				
57.09.07		Servizi telematici	680,88				
57.09.13		Energia elettrica	6.989,63				
57.09.15		Riscaldamento	3.774,23				
57.09.17		Acqua potabile	1,94				
57.11		MANUTENZIONI MACCHINARI E ATTR	974,57				
57.11.03		Spese manutenzione attrezzature propr	370,55				
57.11.11		Canoni manutenzione attrezzature prop	604,02				
59		GESTIONE VEICOLI AZIENDALI	6.008,21				
59.01		ESERCIZIO AUTOMEZZI	6.008,21				
59.01.01		Carburanti e lubrificanti automezzi	1.427,12				
59.01.05		Premi di assicurazione automezzi	4.126,01				
59.01.11		Tassa di possesso automezzi	455,08				
61		PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPEM	159.261,66				
61.01		PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOM	105.856,39				
61.01.01		Consulenze amministrative e fiscali	4.538,40				
61.01.03		Consulenze tecniche	7.698,00				
61.01.11		Consulenze/prestazioni diverse	86.784,55				
61.01.19		Contributi cassa previdenza lav.autonom	2.335,44				
61.01.21		Lav.aut occas/assoc.in partecip.	4.500,00				
61.03		ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO	53.405,27				
61.03.18		Compensi per personale distaccato	53.405,27				
63		SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRES	83.800,25				
63.05		SPESE AMMINISTRATIVE E GENERAL	83.800,25				
63.05.01		Spese postali	240,50				
63.05.23		Valori bollati	98,00				
63.05.25		Assistenza software	458,00				
63.05.51		Spese generali varie	278,00				
63.05.90		Costi non deducibili	80.133,25				
63.05.99		Audit	2.592,50				
65		COSTI PER GODIMENTO BENI DI TER	895,13				
65.07		CANONI E LICENZE SOFTWARE	895,13				
65.07.01		Canoni per utilizzo licenze software	895,13				
67		COSTI PERSONALE DIPENDENTE	1.526.443,81				
67.01		COSTI PERSONALE DIPENDENTE	1.526.443,81				
67.01.01		Retribuzioni lorde	1.168.944,56				
67.01.03		Contributi INPS	348.965,86				
67.01.11		Premi INAIL	8.533,39				
71		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.705,78				
71.01		ONERI TRIBUTARI	2.572,77				
71.01.04		IMU	432,00				
71.01.07		Imposta di registro e concess. govern.	397,37				

SEGUE

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2023

CONTO ECONOMICO

COSTI				RICAVI			
Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
71.01.13		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	1.529,00				
71.01.51		Altre imposte e tasse indirette	214,40				
71.03		ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	133,01				
71.03.03		Sanzioni, penalità e multe	132,08				
71.03.17		Arrotondamenti passivi diversi	0,93				
75		ONERI FINANZIARI	12.492,67				
75.01		ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	12.477,93				
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	12.477,93				
75.03		ONERI FINANZIARI DIVERSI	14,74				
75.03.27		Interessi passivi di mora	14,74				
80		AMMORTAMENTI	2.916,44				
80.05		AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MAT	144,52				
80.05.27		Amm.to civilistico mobili e arredi	123,53				
80.05.37		Amm.to civilistico telefonia mobile	20,99				
80.07		AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. IMM	2.771,92				
80.07.21		Amm.to civilistico software capitalizz.	1.751,92				
80.07.29		Amm.to civil.altre spese pluriennali	1.020,00				
		Totale Costi	1.836.267,74			Totale Ricavi	1.966.866,24
		Utile del periodo	130.598,50				
		Totale a pareggio	1.966.866,24				

*SCHEMA TIPO DI REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ
DELLE AZIENDE PUBBLICHE DI SERVIZI ALLA
PERSONA DELLA REGIONE PUGLIA*

Allegato n. 9 - Schema di Rendiconto finanziario

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Incrementi/ (Decrementi)
ATTIVITA' DI GESTIONE REDDITUALE			
(+) RISULTATO DI ESERCIZIO	€ 136.604,00		€ 136.604,00
(+/-) ammortamenti immobilizzazioni materiali	€ 145,00		€ 145,00
(+/-) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 2.772,00		€ 2.772,00
Ammortamenti	€ 2.917,00		€ 2.917,00
(+/-) Utilizzo finanziamenti per investimenti			
(+/-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire			
+/- utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva			
(+/-) accantonamenti TFR			
(+/-) pagamenti TFR			
+/-TFR			
(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attivita finanziarie			
(+/-) accantonamenti a fondi svalutazioni			
(+/-) utilizzo fondi svalutazioni			
+/- Fondi svalutazione di attivita			
(+/-) accantonamenti a fondi per rischi e oneri			
(+/-) utilizzo fondi per rischi e oneri			
+/- Fondo per rischi ed oneri futuri			
TOTALE Flusso della gestione corrente	€ 139.521,00		€ 139.521,00
(+/-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali			
(+/-) aumento/diminuzione debiti verso comune			
(+/-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche			
(+/-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	€ 6.839,00		€ 6.839,00
(+/-) aumento/diminuzione debiti tributari	€ 2.338,00		€ 2.338,00
(+/-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza			
(+/-) aumento/diminuzione altri debiti	€ 174.661,00		€ 174.661,00
(+/-) aumento/diminuzione debiti (esclusi fornitori di immobilizzazioni e c/c bancari e istituto tesoriere)			
(+/-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	€ 27,00		€ 27,00
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte			
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate			
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap			
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalita regionale			
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	€ 58.399,00		€ - 58.399,00
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	€ 45.842,00		€ - 45.842,00
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl	€ 9.801,00		€ - 9.801,00
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	€ 1.404,00		€ - 1.404,00
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	€ 13.634,00		€ - 13.634,00
(+/-) diminuzione/aumento di crediti			
(+/-) diminuzione/aumento del magazzino			
(+/-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino			
(+/-) diminuzione/aumento rimanenze			
(+/-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi			
A - Totale operazioni di gestione reddituale	€ 452.466,00		€ 194.306,00
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(+/-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento			
(+/-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo			
(+/-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
(+/-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso			
(+/-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	€ 13.860,00		€ 13.860,00
(+/-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	€ 13.860,00		€ 13.860,00
(+/-) Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi			
(+/-) Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi			
(+/-) Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
(+/-) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse			

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Incrementi (Decrementi)
(+/-) Valore netta contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse			
(+/-) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse			
(+/-) Acquista terreni			
(+/-) Acquista fabbricati			
(+/-) Acquista impianti e macchinari			
(+/-) Acquista attrezzature sanitarie e scientifiche			
(+/-) Acquista mobili e arredi	€ 1.647,00		€ 1.647,00
(+/-) Acquista automezzi			
(+/-) Acquisto altri beni materiali	€ 210,00		€ 210,00
(+/-) Immobilizzazioni materiali in corso			
(+/-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	€ 1.857,00		€ 1.857,00
(+/-) Valore netta contabile terreni dismessi			
(+/-) Valore netta contabile fabbricati dismessi			
(+/-) Valore netta contabile impianti e macchinari dismessi			
(+/-) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse			
(+/-) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi			
(+/-) Valore netta contabile automezzi dismessi			
(+/-) Valore netta contabile altri beni materiali dismessi			
(+/-) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse			
(+/-) Acquisto crediti finanziari			
(+/-) Acquisto titoli			
(+/-) Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie			
(+/-) Valore netta contabile crediti finanziari dismessi			
(+/-) Valore netta contabile titoli dismessi			
(+/-) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse			
(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni			
B - Totale attività di investimento	€ 15.717,00		€ 15.717,00
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti Per investimenti)			
(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)			
(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumenti fondo di dotazione)			
(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripianto perdite)			
(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura IRAP)			
(+/-) aumento fondo di dotazione			
(+/-) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri			
(+/-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto			
(+/-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto			
(+/-) aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere			
(+/-) assunzioni nuovi mutui			
(+/-) mutui quota capitale rimarsata			
C - Totale attività di finanziamento	€ 0,00		€ 0,00
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	€ 468.183,00		€ 210.023,00
DIFFERENZA LIQUIDITA' TRA INIZIO E FINE ESERCIZIO			



La documentazione allegata
è composta di n. 57 facciate

CP

3

SCHEMA TIPO DI REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ DELLE AZIENDE PUBBLICHE DI SERVIZI ALLA PERSONA DELLA REGIONE PUGLIA

57



ISTITUTO IMMACOLATA A.S.P.

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA – GALATINA

Via Scalfò n. 5 - 73013 Galatina (LE) – Tel/Fax 0836-567190 - e-mail: info@istitutoimmacolata.org

C. F. 80001610759 - P.IVA 04398050759 - www.istitutoimmacolata.org

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2023

L'Istituto Immacolata ASP è un'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona le cui finalità, di rilevanza sociale, socioassistenziale e socio-sanitaria, sono definite dalla normativa nazionale e regionale di riferimento (Legge 328/2000, D.Lgs. 207/2001, L.R. n. 19/2006, L.R. n. 15/2004, R.R. 1/2008) e dalle proprie norme statutarie.

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario) sono stati redatti in conformità con quanto previsto dall'art. 98 della Legge Regionale n. 67/2017, dal dettato degli art. 2423 e seguenti del Codice Civile (Libro V – Titolo V - Sezione IX - Del Bilancio), dai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), laddove applicabili, e dal Regolamento di Organizzazione e Contabilità dell'ASP approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 8 del 22.12.2022.

PRINCIPI DI REDAZIONE

La presente nota integrativa, redatta secondo l'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 C.C., parte integrante del bilancio d'esercizio, gli importi indicati, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro. Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica. Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa". È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti né tanto meno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa che quantitativa. In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici;
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti;
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili.



ISTITUTO IMMACOLATA A.S.P.

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA – GALATINA

Via Scallo n. 5 - 73013 Galatina (LE) – Tel/Fax 0836-567190 - e-mail: info@istitutoimmacolata.org

C. F. 80001610759 - P.IVA 04398050759 - www.istitutoimmacolata.org

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

ATTIVO

- Crediti per incrementi del patrimonio netto (in bilancio 0,00). Detta posta rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto. Tali crediti sono iscritti per il valore corrispondente al rapporto giuridico/contrattuale che li ha generati e come tali, il loro presumibile valore di realizzo netto futuro (così come stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile), corrisponde al valore nominale degli stessi.
- Immobilizzazioni (in bilancio € 79.305,83). Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.
- Immobilizzazioni immateriali (in bilancio € 13.859,60). Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio/i. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico – tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.
- Attivo Circolante
- Rimanenze (in bilancio 0,00)
- Crediti (€ 292.500,63) Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità.)
- Disponibilità liquide
 - 1) Depositi bancari (€ 144.424,85). Corrispondono a quanto certificato dal tesoriere e sono relative al conto corrente di Tesoreria IT74N0526279748T20990000263, acceso presso la filiale della BPP in piazza Toma a Galatina. Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale. Il totale rappresenta la disponibilità liquida.
 - 2) Ratei e risconti attivi. Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di riscossione e pagamento dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. I ratei attivi si riferiscono ad alcune somme incassate dopo il 31.12.2023 (proventi diversi). I risconti attivi si riferiscono ai premi di assicurazione ed ai fitti.



ISTITUTO IMMACOLATA A.S.P.

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA – GALATINA

Via Scallo n. 5 - 73013 Galatina (LE) – Tel/Fax 0836-567190 - e-mail: info@istitutoimmacolata.org

C. F. 80001610759 - P.IVA 04398050759 - www.istitutoimmacolata.org

PASSIVO

Patrimonio netto. E' la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli autogenerati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali. Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona.

Fondi ammortamento immobilizzazioni (€ 2.916,44). Sono accantonamenti effettuati durante un certo periodo di tempo, per ammortizzare il costo di un bene o di un'immobilizzazione.

L' Azienda al 31/12/2023 non ha debiti per TFR da erogare, in quanto come soggetto pubblico, non accantona quote di trattamento di fine rapporto o servizio, ma versa un contributo all'Inps che provvederà, alla cessazione del rapporto con le pubbliche amministrazioni da parte del dipendente, a versare l'importo accantonato.

DEBITI. Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 8 c.c. i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato è stato applicato solo ai debiti per i quali si determina un effetto rilevante rispetto alla valutazione al costo nominale. I debiti rilevati in corso dell'esercizio sono iscritti in bilancio al valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. Sono classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione, con indicazione per ciascuna voce degli importi oltre l'esercizio successivo.

CONTO ECONOMICO

Costi e ricavi. I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione. Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo. I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale. Per i costi, oltre al principio della competenza economica è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi. Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

ISTITUTO IMMACOLATA A.S.P.

GALATINA (LE)

RELAZIONE del DIRETTORE

GENERALE

Consuntivo 2023



RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

SULL' ATTIVITA' SVOLTA NEL 2023

Nell'ambito delle proprie attività socio-assistenziali, l'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Immacolata" di Galatina attualmente gestisce in Convenzione con l'Ambito Territoriale Sociale di Galatina n. 10 servizi e gestisce e coordina n. 2 servizi propri, per un totale di 61 unità di dipendenti e n. 1 professionisti con partita IVA (al 31/12/2023).

Per conto dell'Ambito Territoriale di Galatina l'Istituto gestisce i seguenti servizi:

Servizio Sociale Professionale, Welfare di presa in carico e Pronto intervento sociale;

Segretariato Sociale Professionale e Porta Unica di Accesso;

Sportello immigrazione;

Sportello Informagiovani/SPIOL;

Servizio di sostegno scolastico ed extrascolastico per diversamente abili (ex art. 92 R.R. 04/2007);

Servizio per l'integrazione scolastica di base per diversamente abili;

Servizio di Affidamento e Adozione (ex art. 96 r.r. 4/2007);

Servizio Dipendenze;

Centro Antiviolenza (ex art. 107 r.r. 4/2007).

I servizi propri attivi presso l'Istituto Immacolata ASP sono:

Centro Sociale Polivalente "Di.Re." (ex. Art. 105 R.R. 4/2007);

Centro Diurno socio-educativo riabilitativo "CDD Immacolata" (ex. Art. 60 R.R. 4/2007, ora reg. reg. 5/2019).

A queste sono da aggiungere le tre unità amministrative impiegate presso gli uffici in Via O. Scalfò n. 5.

L'attività svolta nel corso del 2023 è coerente con le previsioni effettuate. Dal punto di vista del patrimonio immobiliare è da segnalare l'assegnazione, secondo le norme previste in materia per gli enti pubblici, dietro autorizzazione regionale, di un terreno di proprietà dell'ASP al privato che ne ha fatto offerta, sito in Gallipoli per la somma di Euro 6.500,00 e per cui si è in attesa del trasferimento definitivo del titolo con atto notarile.

Nel corso del 2023 si è conclusa la ristrutturazione del secondo piano dell'immobile per la realizzazione di un Albergo diffuso per l'accoglienza abitativa di lavoratori immigrati stagionali, "ALBIS IMMACOLATA", e si attende la chiusura progetto da parte dei competenti uffici regionali.

Per quanto riguarda le risultanze del Bilancio consuntivo anno 2023, scaturisce il Risultato dell'Esercizio 2023 che riporta un utile pari a € 130.598,50;

Si evidenzia che, a seguito delle modifiche legislative e regolamentari intervenute sull'assetto del Centro Diurno Socio Educativo Riabilitativo per disabili, ed in particolare rispetto al reg. n. 5/2019, sono stati sopportati e si sopportano ad oggi notevoli ed importanti costi per operare nel rispetto delle norme, anche da punto di vista del personale.

Si è in attesa che la Regione pubblichi l'atto che permette di poter integrare i posti disponibili ora pari a n. 20 sino a n. 30 posti.

Anche per ciò che attiene al personale dipendente che eroga servizi in convenzione con l'Ambito territoriale sociale di Galatina, si deve sottolineare che fra un anno arriveranno a scadenza le Convenzioni relative ai servizi affidati.

Galatina, 25 Giugno 2024

II DIRETTORE GENERALE

Dott. ssa Alessandra Serio

