



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

Originale della Delibera n. 07 del 30.04.2026

OGGETTO: Bilancio Consuntivo 2025 dell'Istituto Immacolata ASP e prospetti allegati. APPROVAZIONE.

L'anno duemilaventisei il giorno 30 del mese di aprile, alle ore 17,30, 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	
4	Sig. Daniele Giuseppe Masciullo CONSIGLIERE	X	

E' presente il Direttore Generale Dott. ssa Carla Casolari, come da art. 13 del vigente statuto, nella Sua funzione 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;

Visto:

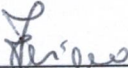
- che ad oggi non sono stati ancora approvati i documenti programmatici per il 2026 e per il triennio 2026-2028;
- la Relazione del Direttore Generale al Bilancio di esercizio dell'anno 2025, allegata all'originale del presente atto;
- che, siccome ad oggi non è ancora stata rinnovata la nomina del Revisore Unico, tutti i suddetti atti dovranno essere ratificati successivamente alla nomina dello stesso, in quanto l'approvazione di tali documenti è improcrastinabile. Pertanto è opportuno procedere conformemente al dettato legislativo, e provvedere alla approvazione dei documenti consuntivi e successivamente degli atti programmatici nei termini di legge, con 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 2025 che riporta una perdita pari a € 8.032,74; per i motivi di cui in narrativa, con votazione unanime espressa nei modi di Legge e di Statuto,

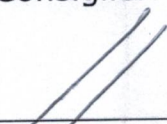
DELIBERA

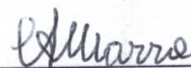
- Le **PREMESSE** fanno parte integrante della presente;
- 1) di **APPROVARE** il Bilancio Consuntivo dell'esercizio finanziario dell'anno 2025 di questo Ente, che riporta una perdita pari a € 8.022,74;
- 2) di **APPROVARE** gli ulteriori documenti contabili richiamati ed in copia allegati al presente 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.

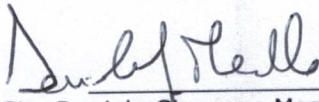
Il Presidente


(Sig. ra Francesca Fersino)

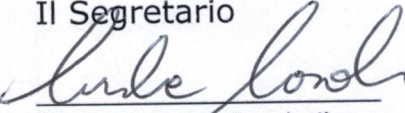
I Consiglieri


(Sig. Luigi Masciullo)


(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 RESPONSABILE DEL SERVIZIO
DOTT. SSA CARLA CASOLARI



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
DOTT. SSA 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 2025

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

PASSIVITA'

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
03		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	19.689,60	23		CAPITALE E RISERVE	234.881,86
03.03		BENI IMMATERIALI	13.639,60	23.01		CAPITALE E RISERVE	234.881,86
03.03.01		Software di proprieta' capitalizzato	13.639,60	23.01.01		Capitale sociale	234.881,86
03.05		SPESE PLURIENNALI	6.050,00	25		RISULTATI DELL'ESERCIZIO	116.212,88
03.05.51		Altre spese pluriennali	6.050,00	25.01		RISULTATI PORTATI A NUOVO	116.212,88
05		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	84.431,45	25.01.01		Utile portato a nuovo	116.212,88
05.07		ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.982,52	33		DEBITI COMMERCIALI	22.886,71
05.07.01		Mobili e arredi	4.941,02	33.03		FORNITORI	22.886,71
05.07.05		Macchine d'ufficio elettroniche	1.831,60	33.03.01		Fornitori terzi Italia	22.886,71
05.07.07		Telefonia mobile	209,90	35		CONTI ERARIALI	32.675,07
05.09		IMMOBILIZZ. MATERIALI IN CORSO	77.448,93	35.01		ERARIO C/IVA	3.164,66
05.09.51		Altri beni materiali in corso	77.448,93	35.01.51		IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633	3.164,66
11		CREDITI COMMERCIALI	231.488,52	35.03		ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	29.510,41
11.01		FATTURE/NOTE CREDITO DA EMETTERE	85.960,57	35.03.01		Erario c/riten. su redd. lav. dipend. e ass	29.170,41
11.01.01		Fatture da emettere a clienti terzi	85.960,57	35.03.05		Erario c/rit. redd. lav. aut., agenti, rappr.	340,00
11.03		CLIENTI	145.527,95	37		ENTI PREVIDENZIALI	71.552,11
11.03.01		Clienti terzi Italia	145.527,95	37.01		ENTI PREVIDENZIALI	71.552,11
15		CREDITI VARI	2.700,00	37.01.01		INPS dipendenti	71.861,16
15.05		CREDITI VARI V/TERZI	2.700,00	37.01.07		INAIL dipendenti/collab. (da liquidare)	309,05-
15.05.51		Crediti vari v/terzi	2.700,00	39		ALTRI DEBITI	76.318,84
19		DISPONIBILITA' LIQUIDE	218.706,83	39.05		DEBITI VARI	288,71
19.01		BANCHE C/C E POSTA C/C	218.706,83	39.05.07		Sindacati c/ritenute	288,71
19.01.01		Banca c/c	218.706,83	39.07		DEBITI VERSO IL PERSONALE	76.030,13
21		RATEI E RISCONTI ATTIVI	233,36	39.07.01		Personale c/retribuzioni	76.030,13
21.01		RATEI E RISCONTI ATTIVI	233,36	41		FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI	12.086,91
21.01.03		Risconti attivi	233,36	41.01		FONDI AMMORT. IMMOBILIZZAZ. IMMOBILIARI	10.647,76
35		CONTI ERARIALI	1.331,88	41.01.21		F.do amm.to sw di proprieta' capitalizzata	7.207,76
35.07		ERARIO C/IMPOSTE	1.331,88	41.01.53		F.do amm. altre spese pluriennali	3.440,00
35.07.03		Erario c/acconti IRES	1.331,88	41.09		FONDI AMMORTAMENTO ALTRI BENI	1.439,15
				41.09.01		F.do ammortamento mobili e arredi	864,68
				41.09.05		F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	469,52
				41.09.11		F.do ammortamento telefonia mobile	104,95
		Totale Attivita'	558.581,64			Totale Passivita'	566.614,38
		Perdita del periodo	8.032,74				
		Totale a pareggio	566.614,38				

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2025

CONTO ECONOMICO

COSTI

RICAVI

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
55		ACQUISTI DI BENI	7.319,60	47		RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRE	1.828.783,68
55.03		ACQUISTI PER LA PRODUZIONE DI S	5.733,73	47.11		RICAVI DA PRESTAZIONI	1.828.783,68
55.03.01		Acq.beni materiali per produz. servizi	5.733,73	47.11.96		Canoni attivi affitto immobili	10.692,00
55.07		ACQUISTI DIVERSI	1.585,87	47.11.97		Quota frequenza centri diurni	10.482,91
55.07.17		Cancelleria varia	1.585,87	47.11.98		Prestazione servizi Ambito T.S.	1.514.384,95
57		ACQUISTI DI SERVIZI	61.692,52	47.11.99		Prestazioni servizio centri diurni	293.223,82
57.01		SERVIZI PER LA PRODUZIONE	30.748,75	53		ALTRI RICAVI E PROVENTI	24.279,96
57.01.01		Lavorazioni di terzi	9.558,44	53.01		PROVENTI DIVERSI	24.279,96
57.01.51		Altri servizi per la produzione	21.190,31	53.01.51		Altri ricavi e proventi	24.279,96
57.09		COSTI PER UTENZE	23.175,56	73		PROVENTI FINANZIARI	2.872,94
57.09.01		Spese telefoniche ordinarie	2.492,19	73.13		PROVENTI FINANZIARI VARI	2.872,94
57.09.07		Servizi telematici	2.303,81	73.13.09		Interessi attivi su c/c bancari	2.872,94
57.09.13		Energia elettrica	9.325,90				
57.09.15		Riscaldamento	6.385,41				
57.09.17		Acqua potabile	1.762,57				
57.09.21		Pulizia locali	905,68				
57.11		MANUTENZIONI MACCHINARI E ATTR	1.768,21				
57.11.01		Spese manut.impianti e macchin.propri	460,00				
57.11.03		Spese manutenzione attrezzature propri	1.308,21				
57.13		MANUTENZIONE FABBRICATI	6.000,00				
57.13.01		Spese manutenzione fabbricati	6.000,00				
59		GESTIONE VEICOLI AZIENDALI	7.340,51				
59.01		ESERCIZIO AUTOMEZZI	7.340,51				
59.01.01		Carburanti e lubrificanti automezzi	551,01				
59.01.05		Premi di assicurazione automezzi	5.579,50				
59.01.07		Altre spese automezzi	400,00				
59.01.13		Spese manutenzione automezzi propri	810,00				
61		PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPEN	155.178,91				
61.01		PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOM	84.910,97				
61.01.01		Consulenze amministrative e fiscali	17.263,00				
61.01.03		Consulenze tecniche	1.780,00				
61.01.11		Consulenze/prestazioni diverse	58.577,54				
61.01.19		Contributi cassa previdenza lav.autonom	1.790,43				
61.01.21		Lav.aut.occas/assoc.in partecip.	5.500,00				
61.03		ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO	69.097,85				
61.03.18		Compensi per personale distaccato	69.097,85				
61.05		COMPENSI ORGANI SOCIALI	1.170,09				
61.05.03		Rimb.spese pié di lista a amministratori	1.170,09				
63		SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRES	6.885,43				
63.05		SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	6.885,43				
63.05.23		Valori bollati	113,84				
63.05.25		Assistenza software	350,00				
63.05.99		Audit	6.421,59				
65		COSTI PER GODIMENTO BENI DI TER	5.128,80				
65.07		CANONI E LICENZE SOFTWARE	5.128,80				
65.07.01		Canoni per utilizzo licenze software	5.128,80				
67		COSTI PERSONALE DIPENDENTE	1.595.244,29				
67.01		COSTI PERSONALE DIPENDENTE	1.595.244,29				
67.01.01		Retribuzioni lorde	1.223.963,57				
67.01.03		Contributi INPS	361.965,05				
67.01.11		Premi INAIL	9.315,67				
71		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	8.094,99				
71.01		ONERI TRIBUTARI	8.053,80				

SEGUE

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2025

CONTO ECONOMICO

COSTI

RICAVI

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
71.01.04		IMU	3.741,00				
71.01.07		Imposta di registro e concess. govern.	155,20				
71.01.13		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	1.420,00				
71.01.51		Altre imposte e tasse indirette	3.048,00				
71.03		ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	41,19				
71.03.03		Sanzioni, penalità e multe	40,97				
71.03.17		Arrotondamenti passivi diversi	0,22				
75		ONERI FINANZIARI	10.955,93				
75.01		ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	10.800,00				
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	10.800,00				
75.03		ONERI FINANZIARI DIVERSI	155,93				
75.03.27		Interessi passivi di mora	155,93				
80		AMMORTAMENTI	4.800,34				
80.05		AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MAT	862,42				
80.05.27		Amm.to civilistico mobili e arredi	494,10				
80.05.31		Amm.to civilistico macch.d'ufficio elettron.	326,34				
80.05.37		Amm.to civilistico telefonia mobile	41,98				
80.07		AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. IMM	3.937,92				
80.07.21		Amm.to civilistico software capitalizz.	2.727,92				
80.07.29		Amm.to civilistico altre spese pluriennali	1.210,00				
84		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	1.328,00				
84.01		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	1.328,00				
84.01.21		IRES differita da esercizi precedenti	1.328,00				
		Totale Costi	1.863.969,32				
						Totale Ricavi	1.855.936,58
						Perdita del periodo	8.032,74
						Totale a pareggio	1.863.969,32



ISTITUTO IMMACOLATA A.S.P.

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA – GALATINA

Via Scalfo 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 2025

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". E' 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 Scalfo 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 quale utile ann1 precedenti € 116.212,88). 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 € 84.431,45 lordi) 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 € 19.689,60). 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 (€ 231.488,52) 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 (€ 218.706,83). 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 (€ 233,36). 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 31.12.2025 (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 Scalfo 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 (€ 110A.6L4I 7,76). Sono accantonamenti effettuati durante un certo periodo di tempo, per ammortizzare il costo di un bene o di un'immobilizzazione.

L' Azienda al 31/12/2025 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

Consuntivo 2025



RELAZIONE

SULL' ATTIVITA' SVOLTA NEL 2025

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. 12 servizi e gestisce e coordina n. 2 servizi propri, per un totale di 50 unità di dipendenti e n. 2 professionisti con partita IVA (al 31/12/2025).

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

Servizio Sociale Professionale, Welfare di presa in carico;
Segretariato Sociale Professionale e Porta Unica di Accesso;
Sportello immigrazione;
Servizio di Mediazione Culturale;
Sportello Informagiovani/SPIOL;
Servizio di sostegno scolastico ed extrascolastico per diversamente abili (ex art. 92 R.R. 04/2007);
Centro Servizi per le famiglie;
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);
Operatori con funzioni amministrative.

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. Scalfo n. 5.

L'attività svolta nel corso del 2025 è coerente con le previsioni effettuate. Nel corso del 2024 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 è portato a termine il progetto. Si è cercato di avviare il servizio, ma non è

stata rilevata richiesta di accoglienza abitativa per i lavoratori immigrati stagionali, bensì era altissima la richiesta di accoglienza straordinaria per i richiedenti asilo. Pertanto, al fine di rendere fruibile lo spazio oggetto di ristrutturazione, l'Ente ha partecipato ad una procedura negoziata, dopo aver chiesto autorizzazione ai competenti Uffici Regionali, per l'affidamento di un CAS (Centro di Accoglienza straordinario) per richiedenti asilo politico e sono stati effettuati tutti gli adeguamenti strutturali per poter iniziare ad ospitare i beneficiari.

Per quanto riguarda le risultanze del Bilancio consuntivo anno 2025, scaturisce il Risultato dell'Esercizio 2024 che riporta una perdita pari a € 8.032,74 dovuta principalmente a quanto di seguito evidenziato: successivamente alle modifiche legislative ed ai regolamenti intervenuti sull'assetto del Centro Diurno Socio Educativo Riabilitativo per disabili, ed in particolare rispetto al reg. 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. La norma infatti prevede che per essere autorizzati al funzionamento, la struttura debba essere dotata di personale qualificato per n. 30 utenti, anche se al momento il nostro Centro Diurno è accreditato per n. 20 utenti. La Regione solo recentemente ha pubblicato l'atto che ci ha permesso di integrare i posti disponibili a n. 30 posti, ma al 31.12.2025 si è ancora in attesa della contrattualizzazione con ASL. Anche per ciò che attiene al personale dipendente che eroga servizi in convenzione con l'Ambito territoriale sociale di Galatina, si deve sottolineare che il 31.12.2024 sono giunte a scadenza le Convenzioni settennali relative ai servizi affidati e che le stesse sono state rinnovate il 06.03.2025, per anni 4. Inoltre nel corso del 2025, a seguito di concorsi e mobilità, alcuni dipendenti incardinati nei servizi di Ambito, hanno rassegnato le proprie dimissioni per prendere servizio in altri Enti Locali, e gli stessi non sono stati sostituiti, creando minori entrate per l'Ente. Si segnala che nel corso del 2025 due dipendenti in servizio presso l'ATS hanno fatto vertenza ad ASP ed in solido al Comune capofila di Galatina per richiedere differenziali stipendiali e che tali cause sono tutt'ora in corso.

Galatina, 25 Marzo 2025

Il Funzionario Servizio Finanziario
Dott.ssa Carla Casolari



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

Allegato n. 9 - Schema di Rendiconto finanziario



Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Incrementi/ (Decrementi)
ATTIVITA' DI GESTIONE REDDITUALE			
(+) RISULTATO DI ESERCIZIO	€ - 19.788,00	€ - 8.033,00	€ 11.755,00
(+/-) ammortamenti immobilizzazioni materiali	€ 432,00	€ 862,00	€ 430,00
(+/-) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 3.938,00	€ 3.938,00	€ 0,00
Ammortamenti	€ 4.370,00	€ 4.800,00	€ 430,00
(+/-) 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			
(+/-)			
+/-TFR			
(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie			
(+/-) accantonamenti a fondi svalutazioni			
(+/-) utilizzo fondi svalutazioni			
+/- Fondi svalutazione di attività			
(+/-) accantonamenti a fondi per rischi e oneri			
(+/-) utilizzo fondi per rischi e oneri			
+/- Fondo per rischi ed oneri futuri			
TOTALE Flusso della gestione corrente	€ - 15.418,00	€ - 3.233,00	€ - 12.185,00
(+/-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali			
(+/-)			
(+/-)			
(+/-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	€ 6.839,00	€ 22.887,00	€ 16.048,00
(+/-) aumento/diminuzione debiti tributari	€ 35.374,00	€ 32.675,00	€ - 2.699,00
(+/-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	€ 69.960,00	€ 71.862,00	€ 1.902,00
(+/-) aumento/diminuzione altri debiti	€ 174.661,00	€ 76.319,00	€ - 98.342,00
(+/-) aumento/diminuzione debiti (esclusi fornitori di immobilizzazioni e c/c bancari e istituto tesoriere)			
(+/-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	€ 250,00	€ 0,00	€ - 250,00
(+/-) 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 fiscalità regionale			
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	€ 58.399,00	€ 58.399,00	€ 0,00
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	€ 56.943,00	€ 40.940,00	€ - 16.003,00
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl	€ 28.212,00	€ 46.190,00	€ 17.978,00
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	€ 2.052,00	€ 1.332,00	€ - 720,00
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri		€ 2.700,00	€ 2.700,00
(+/-) 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	€ 414.749,00	€ 353.304,00	€ - 61.445,00
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	€ 19.690,00	€ 19.690,00	€ 0,00
(+/-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	€ 19.690,00	€ 19.690,00	€ 0,00
(+/-) 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 2024	Esercizio 2025	Incrementi (Decrementi)
(+/-) Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse			
(+/-) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse			
(+/-) Acquista terreni			
(+/-) Acquista fabbricati			
(+/-) Acquista impianti e macchinari	€ 1.432,00	€ 1.832,00	€ 400,00
(+/-) Acquista attrezzature sanitarie e scientifiche			
(+/-) Acquista mobili e arredi	€ 1.647,00	€ 4.941,00	€ 3.294,00
(+/-) Acquista automezzi			
(+/-) Acquisto altri beni materiali	€ 210,00	€ 210,00	€ 0,00
(+/-) Immobilizzazioni materiali in corso			
(+/-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	€ 3.289,00	€ 6.983,00	€ 3.694,00
(+/-) Valore netto contabile terreni dismessi			
(+/-) Valore netto contabile fabbricati dismessi			
(+/-) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi			
(+/-) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse			
(+/-) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi			
(+/-) Valore netto contabile automezzi dismessi			
(+/-) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi			
(+/-) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse			
(+/-) Acquisto crediti finanziari			
(+/-) Acquisto titoli			
(+/-) Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie			
(+/-) Valore netto contabile crediti finanziari dismessi			
(+/-) Valore netto contabile titoli dismessi			
(+/-) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse			
(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni			
B - Totale attività di investimento	€ 22.979,00	€ 26.673,00	€ 3.694,00
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	€ 0,00		€ 0,00
C - Totale attività di finanziamento			
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	€ 437.728,00	€ 379.977,00	€ - 57.751,00
DIFFERENZA LIQUIDITA' TRA INIZIO E FINE ESERCIZIO			



La documentazione allegata
è composta di n. 57 facciate

CP