

ASP Giovanni XXIII Viterbo

Strada Teverina n. 13/a

01100 Viterbo (VT)

C.F. N. 00207960568

P.IVA N. 00207870569

Bilancio di esercizio al 31/12/2025

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		31/12/25	31/12/24
A) CREDITI PER INCREMENTO DA PATRIMONIO NETTO		-	-
1) Per fondo di dotazione (crediti vs lo Stato o altre PP.AA. per partecipazione al fondo di dotazione)			
2) Per contributi in conto capitale			
3) Per altro			
TOTALE CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (A)		-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		-	-
1) Costi di impianto e di ampliamento			
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			
3) Software e altri diritti di utilizzazione opere di ingegno			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
5) Avviamento			
6) Migliorie su beni di terzi			
7) Immobilizzazioni in corso ed acconti			
8) Altre immobilizzazioni immateriali			
TOTALE I		-	-
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		9.261.627,50	8.851.091,60
1) Terreni del patrimonio indisponibile		930.172,41	929.620,00
2) Terreni del patrimonio disponibile (distinguere quelli in leasing finanziario)		-	-
3) Fabbricati del patrimonio indisponibile		8.316.925,81	7.903.310,00
4) Fabbricati del patrimonio disponibile (distinguere quelli in leasing finanziario)		-	-
5) Fabbricati di pregio storico/artistico del patrimonio indisponibile		-	-
6) Fabbricati di pregio storico/artistico del patrimonio disponibile		-	-
7) Infrastrutture		10.367,20	12.959,00
8) Impianti e macchinari		-	-
9) Attrezzature socio – assistenziali e sanitarie o comunque specifiche di servizi alla persona		-	-
10) Mobili e arredi		4.162,08	5.202,60
11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche e elettroniche, computers e altri strumenti elettronici e informatici		-	-
12) Automezzi		-	-
13) Immobilizzazioni in corso e acconti		-	-
14) Altri beni materiali		-	-
TOTALE II		9.261.627,50	8.851.091,60
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1) Partecipazioni in:		-	-
a) Società controllate			
b) Società partecipate			
c) Enti non profit			
d) Altri soggetti			
2) Crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio) verso:		-	-
a) Società controllate			
b) Società partecipate			
c) Altri soggetti			
3) Altri Titoli			
TOTALE III		-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		9.261.627,50	8.851.091,60

C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I RIMANENZE		
1) Beni socio – sanitari	-	
2) Beni tecnico - economici		
3) Attività in corso		
4) Acconti		
TOTALE I	-	-
II CREDITI (con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		
1) Crediti di natura tributaria	-	
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		
b) Altri crediti da tributi		
c) Crediti da Fondi perequativi		
2) Crediti per trasferimenti e contributi	91.856,34	94.808,40
- esigibili entro l'esercizio successivo	91.856,34	94.808,40
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso la Regione	91.856,34	94.808,40
b) verso la Città Metropolitana/Provincia		
c) verso Comuni dell'ambito distrettuale		
d) verso Azienda Sanitaria		
e) verso lo Stato ed altri Enti pubblici		
f) verso società controllate		
g) verso società partecipate		
3) Crediti verso Erario		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) Crediti verso utenti e altri soggetti privati	194.095,67	178.099,67
- esigibili entro l'esercizio successivo	194.095,67	178.099,67
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) Crediti per attività svolte per c/terzi		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
TOTALE II	285.952,01	272.908,07
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
1) Partecipazioni in:	-	-
a) Società di capitali		
b) Enti non - profit		
c) Altri soggetti		
2) Altri titoli		
TOTALE III	-	-
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Conto di tesoreria	555.431,75	24.920,15
a) Istituto tesorerie	555.431,75	24.920,15
b) Banca d'Italia		
2) Altri depositi bancari e postali		
3) Denaro e valori in cassa		
4) Altri conti presso la tesoreria intestati all'ente		
TOTALE IV	555.431,75	24.920,15
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	841.383,76	297.828,22
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
1) Ratei	-	-
2) Risconti	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	10.103.011,26	9.148.919,82

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	31/12/25	31/12/24
A) PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di dotazione	8.784.368,60	8.369.368,60
a) all'1/1/2024 (o comunque iniziale)	8.784.368,60	8.369.368,60
b) variazioni		
II Contributi in c/capitale all'1/1/2023 (o comunque iniziali)	-	
III Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	-	
IV Donazioni vincolate ad investimenti	-	
V Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	-	
VI Riserve	-	
a) da risultato economico di esercizi precedenti		
b) da capitale		
c) da permessi di costruire		
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		
e) altre riserve indisponibili		
VII Utili (Perdite) portati a nuovo	- 851.441,57	- 712.441,45
VIII Utile (Perdita) dell'esercizio	3.616,81	- 139.000,12
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	7.936.543,84	7.517.927,03
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza		
2) Per imposte		
3) Per imposte differite		
4) Altri	166.577,74	158.597,67
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	166.577,74	158.597,67
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	-	-
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	-	-
a) prestiti obbligazionari		
b) v/ altre amministrazioni pubbliche		
c) verso banche		
d) verso tesoriere		
e) verso altri finanziatori		
2) Debiti verso fornitori	950.620,32	1.009.573,29
- esigibili entro l'esercizio successivo	950.620,32	1.009.573,29
- esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Acconti	-	-
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) Debiti per trasferimenti e contributi	-	-
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
b) altre amministrazioni pubbliche		
c) imprese controllate		
d) imprese partecipate		
e) altri soggetti		
5) Altri debiti	275.331,57	211.634,04
a) tributari	264.682,88	192.878,70
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	10.648,69	14.934,56
c) per attività svolta per c/terzi		
d) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	-	-
e) altri	-	3.820,78
TOTALE DEBITI (D)	1.225.951,89	1.221.207,33
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I Ratei passivi	-	-
II Risconti passivi	773.937,79	251.187,79
1) Contributi agli investimenti	773.937,79	251.187,79
a) da altre amministrazioni pubbliche	773.937,79	251.187,79
b) da altri soggetti		
2) Concessioni pluriennali	-	-
3) Altri risconti passivi		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	773.937,79	251.187,79
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	10.103.011,26	9.148.919,82

CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	1.142.837,13	1.142.837,13
2) beni di terzi in uso		
3) beni dati in uso a terzi		
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
5) garanzie prestate a imprese controllate		
6) garanzie prestate a imprese partecipate		
7) garanzie prestate a altre imprese		
8) garanzie ricevute		
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.142.837,13	1.142.837,13

CONTO ECONOMICO	31/12/25	31/12/24
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.219.686,53	1.131.906,36
a) Rette	1.219.686,53	1.131.906,36
b) Oneri a rilievo sanitario	-	-
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	-	-
d) Altri ricavi	-	-
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	-	-
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso	-	-
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione	-	-
5. Proventi e ricavi diversi	-	47.472,77
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	-	47.472,77
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	-	-
g) Altri ricavi istituzionali	-	-
6. Contributi in conto esercizio	8.000,00	15.000,00
a) Contributi dalla Regione	-	15.000,00
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	8.000,00	-
7. Altri ricavi e proventi	4.558,37	2.952,06
TOTALE A	1.232.244,90	1.197.331,19

CONTO ECONOMICO	31/12/25	31/12/24
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
8. Acquisti di beni	10.793,69	11.745,25
a) Beni per attività socio sanitaria	-	-
b) Beni per attività socio - assistenziale	-	-
c) Beni tecnico-economali	10.793,69	10.911,38
d) Altri beni	-	833,87
9. Acquisti di servizi	909.024,79	911.026,34
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	290.988,73	284.098,38
b) Servizi esternalizzati	376.494,94	365.142,74
c) Trasporti	-	-
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	11.560,00	15.606,00
e) Altre consulenze	20.132,15	40.008,81
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	-	-
g) Utenze	146.727,66	139.829,53
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	12.452,37	18.173,51
i) Costi per organi Istituzionali	45.041,94	46.012,80
j) Assicurazioni	3.797,00	2.154,57
k) Altri	1.830,00	-
10. Godimento di beni di terzi	-	-
a) Affitti	-	-
b) Canoni di locazione finanziaria	-	-
c) Service	-	-
11. Personale	253.674,60	286.492,84
a) Salari e stipendi	200.109,70	226.011,56
b) Oneri sociali	53.564,90	60.481,28
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) Altri costi	-	-
12. Ammortamenti e svalutazioni	12.444,17	-
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.464,10	-
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.980,07	-
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	-	36.155,67
15. Oneri diversi di gestione	11.156,34	63.669,29
a) Costi amministrativi	7.454,50	865,38
b) Imposte non sul reddito	-	-
c) Tasse	138,55	411,15
d) Altri	3.563,29	-
e) Minusvalenze ordinarie	-	-
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	-	62.392,76
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	-	-
TOTALE B	1.197.093,59	1.309.089,39
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	35.151,31	- 111.758,20

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		-	-
c) Proventi finanziari diversi		-	-
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari		12.116,26	7.212,53
a) Su mutui			
b) Bancari		12.116,26	7.212,53
c) Oneri finanziari diversi			
TOTALE C)		-	12.116,26 - 7.212,53
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
19. Rivalutazioni		-	-
a) Di partecipazioni			
b) Di altri valori mobiliari			
20. Svalutazioni		-	-
a) Di partecipazioni			
b) Di altri valori mobiliari			
TOTALE D)		-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)		23.035,05	- 118.970,73
21. Imposte sul reddito		19.418,24	20.029,39
a) Irap		19.418,24	20.029,39
b) Ires			
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO		3.616,81	- 139.000,12

RENDICONTO FINANZIARIO		31/12/25
(+)	RISULTATO DI ESERCIZIO	3.616,81
(+/-)	ammortamenti immobilizzazioni materiali	-
(+/-)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-
Ammortamenti		-
(+/-)	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 attività finanziarie	-
(+/-)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-
(+/-)	utilizzo fondi svalutazioni	-
+/- Fondi svalutazione di attività		-
(+/-)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	7.980,07
(+/-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-
+/- Fondo per rischi ed oneri futuri		7.980,07
TOTALE Flusso della gestione corrente		11.596,88
(+/-)	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	- 58.952,97
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	63.697,53
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (esclusi fornitori di immobilizzazioni e c/c bancari e istituto tesoriere)	4.744,56
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-
(+/-)	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	- 2.952,06
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	15.996,00
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	13.043,94
(+/-)	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		17.788,50

ATTIVITÀ' 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	-
(+/-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-
(+/-)	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	-
(+/-)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-
(+/-)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-
(+/-)	Acquisto terreni	-
(+/-)	Acquisto fabbricati	
(+/-)	Acquisto impianti e macchinari	
(+/-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	
(+/-)	Acquisto mobili e arredi	
(+/-)	Acquisto automezzi	
(+/-)	Acquisto altri beni materiali	-
(+/-)	Immobilizzazioni materiali in corso	
(+/-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-
(+/-)	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		-

ATTIVITÀ' DI FINANZIAMENTO		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura IRAP)	
(+/-)	aumento fondo di dotazione	-
(+/-)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	512.723,10
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	512.723,10
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere	-
(+/-)	assunzione nuovi mutui	
(+/-)	mutui quota capitale rimborsata	
C - Totale attività di finanziamento		512.723,10
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		530.511,60
DIFFERENZA LIQUIDITÀ' TRA INIZIO E FINE ESERCIZIO		530.511,60

Nota Integrativa

PREMESSA

La Nota integrativa, in coerenza con quanto previsto dall'articolo 16, comma 6 della l.r. 2/2019, deve indicare quanto di seguito indicato:

- a) i criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore;
- b) i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni;
- c) le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo;
- d) l'elenco delle partecipazioni possedute;
- e) l'ammontare e la composizione dei crediti e dei debiti, distinguendo quelli di durata residua superiore a cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali;
- f) la composizione delle voci "ratei e risconti";
- g) la composizione delle voci di patrimonio netto;
- h) la composizione dei conti d'ordine;
- i) la ripartizione dei ricavi dell'esercizio, distinti per tipologia d'attività;
- j) l'ammontare e la composizione dei proventi e degli oneri finanziari e dei proventi da partecipazione;
- k) la composizione degli oneri e proventi straordinari;
- l) il numero medio dei dipendenti;
- m) l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai componenti dell'Organo di revisione contabile;
- n) tutte le altre informazioni ritenute utili alla rappresentazione della situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'Azienda.

Il bilancio d'esercizio in commento è riguarda l'esercizio chiuso al 31/12/2025 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

CREDITI INCREMENTO DA PATRIMONIO NETTO

Non risultano suddetti crediti vantati alla data di chiusura dell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

L'incremento del valore delle immobilizzazioni è dato dall'operazione di acquisizione del patrimonio dell'ex-IPAB Divino Amore di Bomarzo.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2025
TERRENI	930.172,41
IMMOBILI	8.316.925,18
INFRASTRUTTURE	9.326,68
MOBILI E ARREDI	5.202,60
TOTALE	9.261.627,50

Sono stati effettuati ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali rientranti nel patrimonio disponibile dell'ente, prevalentemente per quanto riguarda le attrezzature e l'arredamento.

Stante la vetustà degli immobili relativi al patrimonio indisponibile ai sensi del documento OIC n. 16 "Le immobilizzazioni materiali" e visto il loro diretto utilizzo nell'attività socio-assistenziale si è ritenuto di non effettuare ammortamenti su questa categoria di beni.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono state rilevate operazioni di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie**Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze**

Non sono state rilevate rimanenze

Strumenti finanziari derivati

Non sono stati rilevati strumenti finanziari derivati

Crediti

I crediti se iscritti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo corrispondente con i valori contabili e non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato.

CREDITI	31/12/2025
CREDITI DA RETTE PRIVATI CDR	156.037,67 €
FATTURE DA EMETTERE	38.058,00 €
CREDITI DA REGIONE LAZIO	91.856,34 €
TOTALE CREDITI	285.952,01 €

In relazione ai crediti per rette di ricovero, si fa presente che è stato rilevato un apposito fondo di svalutazione crediti pari all'importo complessivo consegnato al legale di fiducia incaricato del recupero delle somme stesse.

I crediti verso la Regione: i valori si riferiscono a un credito verso la Regione Lazio per il residuo di un contributo assegnato all'ASP dalla Regione Lazio nel 2021 per il contrasto al gioco d'azzardo patologico, progetto da realizzare con la consulenza e assistenza della società cooperativa Time4Child.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE	31/12/2025
CONTO DI TESORERIA	555.431,75 €

In merito al contributo GAP Determinazione 16 novembre 2021, n. G14020 si fa presente che le relative risorse già incassate, sono state utilizzate parzialmente per le esigenze di spese corrente indifferibili.

Come da conto economico le spese sostenute nell'esercizio in merito al progetto GAP Determinazione 16 novembre 2021, n. G14020 pari a euro 15.000.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile si comunica che non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Non sono iscritti nelle attività ratei e risconti attivi.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

A) PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di dotazione	8.784.368,60	8.369.368,60
a) all'1/1/2024 (o comunque iniziale)	8.784.368,60	8.369.368,60
b) variazioni		
II Contributi in c/capitale all'1/1/2023 (o comunque iniziali)	-	
III Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	-	
IV Donazioni vincolate ad investimenti	-	
V Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	-	
VI Riserve	-	
a) da risultato economico di esercizi precedenti		
b) da capitale		
c) da permessi di costruire		
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		
e) altre riserve indisponibili		
VII Utili (Perdite) portati a nuovo	- 851.441,57	- 712.441,45
VIII Utile (Perdita) dell'esercizio	3.616,81	- 139.000,12
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	7.936.543,84	7.517.927,03

L'incremento del valore del fondo di dotazione è dato dall'operazione di acquisizione del patrimonio dell'ex-IPAB Divino Amore di Bomarzo.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 166.577,74. L'aumento del fondo è relativo alla valutazione di un piano di rientro sostenibile per l'Ente relativo alla potenziale richiesta di restituzione da parte della Regione del contributo GAP ricevuto.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi se iscritti, rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma non precisamente quantificabili.

Nello specifico viene appostato un fondo di svalutazione crediti per l'importo delle rette da recuperare come da incarico affidato al legale di fiducia per euro 158.597,67.

L'incremento del fondo

FONDI PER RISCHI ED ONERI	2024	2025	Δ
1) Per trattamento di quiescenza			
2) Per imposte			
3) Per imposte differite			
4) Altri	166.577,74 €	158.597,67 €	7.980,07 €
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	166.577,74 €	158.597,67 €	7.980,07 €

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato non è iscritto tra le passività.

I dipendenti in quanto si applica il regime previdenziale ed assistenziale dei dipendenti degli enti locali sono iscritti alla gestione ex Inadel per la corresponsione del Trattamento di Fine Rapporto che verrà corrisposto direttamente dall'INPS

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.225.951,89.

L'importo debitorio comprende:

- debiti v/fornitori;
- debiti tributari;
- debiti previdenziali e assistenziali;
- debiti v/altri;

Nei debiti v/altri sono relativi ai compensi verso gli amministratori, le ritenute sindacali e le cessioni del quinto dei dipendenti.

La composizione delle singole voci è rappresentata nella seguente tabella:

D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	-	-
a) prestiti obbligazionari		
b) v/ altre amministrazioni pubbliche		
c) verso banche		
d) verso tesoriere		
e) verso altri finanziatori		
2) Debiti verso fornitori	950.620,32	1.009.573,29
- esigibili entro l'esercizio successivo	950.620,32	1.009.573,29
- esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Acconti	-	-
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) Debiti per trasferimenti e contributi	-	-
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
b) altre amministrazioni pubbliche		
c) imprese controllate		
d) imprese partecipate		
e) altri soggetti		
5) Altri debiti	275.331,57	211.634,04
a) tributari	264.682,88	192.878,70
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	10.648,69	14.934,56
c) per attività svolta per c/terzi		
d) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	-	-
e) altri	-	3.820,78
TOTALE DEBITI (D)	1.225.951,89	1.221.207,33

Sono stati valutati al loro valore nominale corrispondente con i valori contabili e non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si comunica che non sono state effettuate operazioni a termine.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Nei risconti passivi, in linea con i principi richiamati dal r.r. 5/2020, viene imputato l'importo di € 773.937,79 relativo a:

- contributo ricevuto per il progetto GAP, importo corrispondente alle spese relative alle prestazioni ancora non ricevute, che saranno realizzate nei successivi esercizi, quando saranno rilevate per competenza finanziaria le corrispondenti quote di finanziamento utilizzate;
- contributo ricevuto dalla regione Lazio per € 522.750 non speso nel corso del 2025.

RATEI E RISCONTI	2024	2025	Δ
I Ratei passivi	0,00 €	0,00 €	0,00 €
II Risconti passivi	773.937,79 €	251.187,79 €	522.750,00 €

CONTI D'ORDINE

Individuano quei valori che non costituiscono attività e passività in quanto non incidono né sulla rappresentazione del risultato economico, né su quello del patrimonio dell'ASP ma, ai sensi dell'art. 2424 3° comma del Codice Civile, devono risultare in calce allo Stato patrimoniale e devono essere rappresentati secondo quanto previsto dall'Art. 2427 punto 9) del Codice Civile.

In particolare, sono presenti impegni su esercizi futuri per €. 1.142.837,13, in quanto trattasi di un vecchio residuo passivo della previgente contabilità finanziari pari alla cessione delle quote di partecipazione della società SRA Giovanni XXIII spa non impiegati in investimenti, che in contabilità economico patrimoniale non corrispondendo a debiti verso terzi in sede di redazione della tabella B1 di conversione hanno trovato imputazione nei conti di ordine

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni e servizi sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio.

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.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	31/12/25	31/12/24
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.219.686,53	1.131.906,36
a) Rette	1.219.686,53	1.131.906,36
b) Oneri a rilievo sanitario	-	-
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	-	-
d) Altri ricavi	-	-

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 4.558,37 nello specifico contributo ricevuto dal G.S.E. per la produzione di energia rinnovabile.

Contributi in conto esercizio

quota di contributo ricevuta dall'A.R.S.IA.L. pari a € 8.000,00.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 909.024,79.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	31/12/25	31/12/24
9. Acquisti di servizi	909.024,79	911.026,34
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	290.988,73	284.098,38
b) Servizi esternalizzati	376.494,94	365.142,74
c) Trasporti	-	-
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	11.560,00	15.606,00
e) Altre consulenze	20.132,15	40.008,81
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	-	-
g) Utenze	146.727,66	139.829,53
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	12.452,37	18.173,51
i) Costi per organi Istituzionali	45.041,94	46.012,80
j) Assicurazioni	3.797,00	2.154,57
k) Altri	1.830,00	-

Spese per godimento beni di terzi

Non sono state sostenute spese per godimento beni di terzi.

Spese per il personale

	31/12/25	31/12/24
11. Personale	253.674,60	286.492,84
a) Salari e stipendi	200.109,70	226.011,56
b) Oneri sociali	53.564,90	60.481,28
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) Altri costi	-	-

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	31/12/25	31/12/24
15. Oneri diversi di gestione	11.156,34	63.669,29
a) Costi amministrativi	7.454,50	865,38
b) Imposte non sul reddito	-	-
c) Tasse	138,55	411,15
d) Altri	3.563,29	-
e) Minusvalenze ordinarie	-	-
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	-	62.392,76
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	-	-

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	31/12/25	31/12/24
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	-	-
c) Proventi finanziari diversi	-	-
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	12.116,26	7.212,53
a) Su mutui	-	-
b) Bancari	12.116,26	7.212,53
c) Oneri finanziari diversi	-	-
TOTALE C)	- 12.116,26	- 7.212,53

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRAP	19.418,24
Totale	19.418,24

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	5
Totale Dipendenti	7

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori

	Amministratori
Compensi	33.600,00

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore dei conti:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.613,00
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.613,00

Strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile si comunica che non esistono.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si comunica che i predetti impegni sono indicati nei conti d'ordine.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si comunica che non esistono.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si comunica che non esistono.

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone quale destinazione del risultato d'esercizio, pari € 3.616,81, l'utilizzo a copertura delle perdite pregresse al fine di poterla ripianare contestualmente con le perdite pregresse mediante il Fondo di Dotazione.

Viterbo lì 15.03.2026

Il Commissario

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

1. PREMESSA

In coerenza con quanto previsto all'art. 16, comma 6 della l.r. 22 febbraio 2019 n. 2 si fornisce di seguito la relazione sulla gestione dell'Azienda per l'anno riferito al Bilancio di esercizio 2024.

2. ORIGINE E SCOPO DELL'ASP GIOVANNI XXIII

Il Centro Geriatrico Giovanni XXIII è una ASP (Azienda di Servizi alla Persona, derivante dalla trasformazione ai sensi della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2 e dell'articolo 3 del regolamento regionale 9 agosto 2019, n.17 della precedente IPAB, ex legge 17 luglio 1890, n. 6972 c.d. Legge Crispi), regolamentata dal D.Lgs. 4 maggio 2001, n. 207 (Riordino del sistema delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza, a norma dell'articolo 10 della L. 8 novembre 2000, n. 328).

Scopo del Centro è quello di garantire, nel rispetto dell'individualità, della riservatezza e della dignità della persona, una qualità di vita il più possibile elevata all'ospite anziano, autonomo o meno, considerandone i peculiari bisogni psichici, fisici e sociali, attraverso un'assistenza qualificata e continuativa, in stretta collaborazione con la famiglia ed i servizi del territorio.

Tale tipologia interventistica si fonda quindi oltre che sul miglioramento continuo delle prestazioni, anche sulla trasparenza dell'operato e dell'etica professionale. A tutto ciò si aggiunge la consapevolezza che per la soddisfazione ottimale del cliente risulta fondamentale l'umanità, concetto chiave che, insieme a tutto il resto, contribuisce all'erogazione di un servizio di elevata qualità.

3. ATTIVITA' STATUTARIE ED ANALISI DEI RISULTATI OTTENUTI

L'attività socioassistenziale dell'ASP Giovanni XXIII è stata svolta secondo i canoni ormai consolidati della gestione operativa che era già in possesso prima della trasformazione in ASP.

Sono ammessi al Centro Geriatrico Giovanni XXIII tutte le persone anziane autosufficienti, parzialmente autosufficienti e le persone anziane bisognevoli di particolare attenzione e cura.

Nonostante le grandi potenzialità dell'Ente in termini di strutture e possibilità di progettazione, attualmente l'Ente deve cercare di efficientare le proprie performance mettendo a reddito la totalità delle strutture a disposizione e dei servizi erogabili.

Il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2025 si chiude con un avanzo di € 3.616,81.

La stabilizzazione delle presenze, una riduzione dell'assenteismo del personale di ruolo e l'efficientamento nella gestione dei servizi esternalizzati hanno contribuito in modo significativo al raggiungimento di un buon equilibrio operativo.

4. ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI ANALITICI

Dall'analisi dei costi si evince che l'ASP Giovanni XXIII ha un'alta incidenza dei costi fissi che, non potendo intervenire sul margine operativo (vedi ritocco delle rette) può essere sopportato solo un aumento di volumi dei ricavi; quindi, aumentando il numero degli ospiti o integrando la gestione con servizi aggiuntivi.

Voce	2024	2025	Δ
Immobilizzazioni materiali totali	€ 8.851.091,60	€ 9.261.627,50	€ 410.535,90
Crediti complessivi	€ 272.908,07	€ 285.952,01	€ 13.043,94
Debiti complessivi	€ 1.221.207,33	€ 1.225.951,89	€ 4.744,56
Risconti passivi	€ 251.187,79	€ 773.937,79	€ 522.750,00

Indicatore	2024	2025	Δ
Totale ricavi (Valore produzione A)	1.232.244,90 €	1.197.331,19 €	34.913,71 €
Totale costi (Costi produzione B)	1.197.093,59 €	1.309.089,39 €	-111.995,80 €
Margine operativo (A – B)	35.151,31 €	-111.758,20 €	146.909,51 €
Utile / (Perdita) d'esercizio	3.616,81 €	-139.000,12 €	142.616,93 €
Margine netto su ricavi	0,29%	-11,61%	11,90%

5. ANALISI DEGLI INVESTIMENTI

L'Ente non ha effettuato investimenti nell'esercizio considerato., salvo l'acquisto di mobili di importo modesto e qualche lavoro di manutenzione effettuato sugli immobili di proprietà.

6. DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

La seguente tabella rileva il numero medio di dipendenti nel corso dell'anno 2025:

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	5
Totale Dipendenti	7

7. PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Nel 2025 la struttura ha potuto contare su 94 posti letto autorizzati, con una presenza media annua di 75 ospiti. Il tasso di occupazione si è attestato al 79,8%, un dato positivo ma migliorabile. È raccomandabile un incremento di tale tasso oltre il 90%, attraverso iniziative promozionali e accordi con enti sanitari e territoriali.

Proposte Strategiche

- Razionalizzazione del Personale:
 - *Incentivare le uscite tramite mobilità volontaria*
 - *Valorizzare l'impiego di personale esterno qualificato*
- Incremento dell'occupazione:
 - *Potenziare la comunicazione verso ASL e servizi sociali*
 - *Migliorare la promozione dell'offerta assistenziale*
- Contenimento spese generali:
 - *Rinegoziare contratti di fornitura (energia e servizi)*
 - *Investire in soluzioni per l'efficientamento energetico*
- Patrimonio:
 - *Finalizzare la perizia sui beni ex-IPAB Bomarzo*
 - *Inserire i valori aggiornati nel bilancio 2025*

Considerazioni Finali

Il risultato economico, pur negativo, risulta migliorato rispetto al passato grazie a una gestione attenta. L'Ente dispone di una base patrimoniale solida, ed è in corso un'evoluzione positiva delle dinamiche operative. La piena attuazione delle strategie proposte permetterà di perseguire la sostenibilità economica e la qualità dei servizi erogati.

Viterbo lì 15.03.2026

Il Commissario

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.