AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"FABRIZIO GUARINO"
Via Starza n. 2 – 83029 Solofra (AV)
C.F. 80014660643

CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO

ANNO 2025

ASP "F. GUARINO"

VIA STARZA 1 - SOLOFRA - C.F. 80014660643 **Allegato A**

BILANCIO CONSUNTIVO 2025

STATO PATRIMONIALE	2025	2024
(Art. 32) Reg. Regione Campania n. 2 del 22/02/2013		
ATTIVO		
A) IMMOBILIZZAZIONI	2,835,651.78	2,835,651.78
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
A.I 1) Costi di impianto e di ampliamento		
A.I 2) Costi di ricerca e sviluppo		
A.I 3) Diritto di brevetto e diritto di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
A.I 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
A.I 5) Pubblicità e propaganda		
AI 6) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		
A.I 7) Altre immobilizzazioni immateriali (da specificare)		
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2,835,651.78	2,835,651.78
A.II 1) Terreni		
A.II 1.a) Disponibili		
A.II 1.b) Indisponibili		
A.II 2) Fabbricati	2,681,861.38	2,681,861.38
A.II 2.a) Fabbricati Disponibili	1,295,552.80	1,293,210.00
A.II 2.b) Fabbricati indisponibili	1,385,308.58	1,385,308.58
A.II 2.c) Immobili di valore storico e monumentale		
A.II 3) Impianti e attrezzature (disponibili)	40,019.91	40,019.91
A.II 4) Impianti e attrezzature (indisponibili)		
A.II 5) Mobili e arredo e biancheria	108,386.71	108,386.71
A.II 6) Mobili di pregio artistico		
A.II 7) Automezzi immobilizzazioni materiali in corso e acconti		
A.II 8) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		
A.II 9) Altri beni materiali (da specificare): Macchine elettroniche	5,383.78	5,383.78
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
A.III 1) Partecipazioni		
A.III 2.a) Crediti finanziari verso Stato		
A.III 2.b) Crediti finanziari verso Regione		
A.III 2.c) Crediti finanziari verso Comuni		
A.III 2.d) Crediti finanziari verso altri (da specificare)		
A.III 3) Altri titoli (da specificare)		
TOTALE A)	**2,835,651.78**	**2,835,651.78**
B) ATTIVO CIRCOLANTE	7,896.76	35,771.92
B.I) RIMANENZE		
B.I. 1) Beni di consumo		
B.I. 2) Altri beni (da specificare)		
B.I 3) Acconti per lavori in corso		
B.II) CREDITI con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	1,549.40	26,334.87
B.II 1.a) Crediti verso Regione parte corrente		
B.II 1. b) Crediti verso Comuni parte corrente		
B.II 2.a) Crediti verso Regione investimenti		

B.II 2.b) Crediti verso Comuni investimenti		
B. II 2. c) Crediti verso Regione o P.A. - incrementi di patrimonio netto		
B. II 3) Crediti verso Comuni		
B. II 4) Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche		
B. II 5) Crediti verso Erario		2.199.49
B. II 6) Crediti verso privati	1549.4	11,449.40
B. II 7) Crediti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali		
B. II 8) Crediti verso altri soggetti pubblici (da specificare)		
B. II 9) altri crediti (da specificare): accant. Pignor. Avv. Del Mese		12,685.98
B. III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
B. III 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		
B. III 2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni		
B. IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	6,347.36	9,437.05
B. IV 1) Cassa	1,204.13	1,107.92
B. IV 2) Istituto tesoriere	5,143.23	8,329.13
B. IV 3) Conto corrente postale		
TOTALE B)	**7,896.76**	**35,771.92**
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0	0
C 1) Ratei attivi		
C 2) Risconti attivi	0	0
TOTALE C)	**0**	**0**
TOTALE ATTIVO A+B+C	**2,843,548.54**	**2,871,423.70**
D) CONTI D'ORDINE		
D. I Canoni di leasing ancora da pagare		
D. II Beni in comodato		
D. III Depositi cauzionali		
D. IV Garanzie prestate		
D. V Garanzie ricevute		
D. VI Beni in contenzioso		
D. VII Altri impegni assunti (da specificare)		
D. VIII Altri conti d'ordine (da specificare)		
TOTALE D		
TOTALE ATTIVITA' A + B+ C + D	**2,843,548.54**	**2,871,423.70**
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO	-54,470.21	-5,554.32
A.I) Fondo di dotazione		
A. I 1) Iniziale	25121.43	25121.43
A.I. 2) Variazioni		
A. II) Finanziamenti per investimenti		
A. II 1) Finanziamenti da Regione per investimenti		
A. III) Donazioni e lasciti vincolati e investimenti		
A. IV) Contributi per ripiano perdite		
A. V) Riserve di rivalutazione		
A. VI) Riserve statutarie		
A. VII) Altre riserve		
A. VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	-31,075.75	12,515.13
A. IX) Uile (perdita) dell'esercizio	-48,515.89	-43,190.88
TOTALE A	**-54,470.21**	**-5,554.32**

B) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTO IN CONTO CAPITALE		
C) FONDI PER RISCHI E ONERI	2,549,209.92	2,527,005.64
C 1) Fondi per imposte anche differite		
C 2) Fondi per rischi		
C 3) Altri fondi AMMORTAMENTI	2,549,209.92	2,527,005.64
TOTALE C	**2,549,209.92**	**2,527,005.64**
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	45,880.43	33,931.84
SUBORDINATO		
D. I) Premi operosità		
D. II) TFR dipendenti	45,880.43	33,931.84
TOTALE D	**45,880.43**	**33,931.84**
E) DEBITI con separata indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	302928.4	316040.54
E.I) Mutui passivi	112,549.63	132,263.07
E. II) Debiti verso istituto tesoriere		
E. III) Debiti altri finanziatori		
E. IV) Debiti verso Stato		
E. V) Debiti verso Regione o P.A.		
E VI) Debiti verso Comuni		
E. VII) Debiti verso fornitori	88,042.68	94,637.66
E.VIII) Debiti tributari	45,105.74	35,190.36
E. IX) Debiti verso istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	12,875.37	10,512.24
E.X) Debiti verso controllate, collegate sperimentazioni gestionali		
E. XI) altri debiti DIPENDENTI E CAUZIONI	44,354.98	43,437.21
TOTALE E	**302,928.40**	**316,040.54**
F) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
F.I) Ratei passivi		
F. II) Risonti passivi		
TOTALE F		
TOTALE PASSIVO A + B+ C+ D+ E +F	**2,843,548.54**	**2,871,423.70**
G) CONTI D'ORDINE		
G. I) Canoni di leasing ancora da pagare		
G. II) Beni in comodato		
G. III) Depositi cauzionali		
G. IV) Garanzie prestate		
G. V) Garanzie ricevute		
G. VI) Beni in contenzioso		
G. VII) Altri impegni assunti (da specificare)		
G. VIII) Altri conti d'ordine (da specificare)		
TOTALE G		

ASP "F. GUARINO"

VIA STARZA 1 - SOLOFRA - C.F. 80014660643

BILANCIO CONSUNTIVO 2025

CONTO ECONOMICO	2025	2024
(Art. 32) Reg. Regione Campania n. 2 del 22/02/2013		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A. 1) Contributi in conto esercizio	450.00	5,000.00
A. 1 a) Contributi in conto esercizio da Regione		
A. 1 b) Contributi in conto esercizio da Comuni		
A. 1 c) Contributi in conto esercizi da privati	450.00	5,000.00
A. 1 d) Altri contributi in conto esercizio (da specificare):		
A 2) Ricavi per prestazioni erogate	511,140.00	440,996.40
A. 2 a) Rette	511,140.00	425,046.40
A. 2 b) Ricavi per prestazioni (da specificare)		
A. 3) Proventi e ricavi diversi	8,700.00	15,950.18
A. 3 a) Dal patrimonio immobiliare (fitti attivi)	8,700.00	15,950.00
A. 3 b) Diversi istituzionali		
A. 4) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia		
A.5) Altri ricavi e proventi	863.83	0.18
TOTALE A	**521,153.83**	**445,996.58**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B 1) Acquisti di beni	86,101.36	83,428.85
B. 1 a) Acquisto di beni di consumo	44,129.07	42,877.26
B. 1 b) Acquisto di beni per servizi		
B. 1 b) 1 canoni energetici		
B. 1 b) 2 canoni utenze	29,034.69	28,248.11
B. 1 b) 3 pulizia	5,758.00	6,645.00
B. 1 b) 4 manutenzioni	7,179.60	5,658.48
B 2) Acquisti di servizi	**60,152.72**	**26,077.39**
B 2.1 Gestione servizi comunità tutelare	22,449.60	6,610.30
B 2.3 Consulenze tecniche, progettazione, perizie	15,445.56	10,064.71
B 2.4 Spese legali	19,515.43	4,039.97
B 2.5 Servizi amministrativi	158.10	1,118.11
B 2.7 Gestione servizio tesoreria	852.03	868.30
B 2.8 Assicurazioni	1,732.00	1,126.00
B 2,9 Spese di formazione		2,250.00
B 3) Godimento di beni di terzi		
B. 3 a) affitti		
B . 3 b) canoni di locazione finanziaria		
B. 3 c) altro (da specificare)		
B 4) Costi del personale	**372,582.51**	**329,688.75**
B. 4 a) personale dirigenti salari e stipendi		
B. 4 b) personale comparto salari e stipendi	271,529.82	238,496.68
B. 4 c) Personale dirigente oneri sociali		
B. 4 d) Personale di comparto oneri solciali	81,880.74	73,679.43
B. 4 e) personale dirigente TFR		

B. 4 f) personale di comparto TFR	18,643.95	16,794.14
B. 4 g) Trattamento di quiescenza e simili		
B. 4 h) altri costi	528	718.5
B 5) Ammortamenti	**21,804.28**	**25,268.68**
B. 5. a) ammortamento immobilizzazioni immateriali		
B. 5 b) ammortamento fabbricati	7,919.04	7,919.40
A. 5 c) ammortamento altre immobilizzazioni materiali	13,884.88	17,349.28
B 6) Svalutazione crediti		
B 7) Variazione delle rimanenze		
B. 7 a) variazione delle rimanenze dei beni di consumo e per prestazioni		
B 8) Accantonamenti		
B. 8 a) Accantonamenti per rischi		
B. 8 b) accantonamento per premio operosità		
B. 8 c) accantonamento per quote inutilizzate contributi finalizzati		
B. 8 d) altri accantonamenti		
B 9) Oneri diversi di gestione	**19,132.55**	**12,878.53**
B. 9 a) imposte	0	0
B. 9 b) tasse	16,224.75	8,226.87
B. 9 c) altro	2,907.80	4,651.66
TOTALE B	**559,773.42**	**477,342.20**
Differenza tra valore e costo della produzioneTOTALE A-B	**-38,619.59**	**-31,345.62**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C 1) Interessi attivi e altri proventi finanziari		1.79
C 2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	6,790.30	8,691.05
TOTALE C)	**-45,409.89**	**-40,034.88**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D 1) Rivalutazioni		
D 2) Svalutazioni		
TOTALE D)		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E 1) Proventi straordianri		
E. 1 a) Plusvalenze		
E. 1 b) Proventi da donazioni e lasciti		
E. 1 c) Proventi da erogazioni liberali		
E. 1 d) Altri proventi straordianri (da specificare)		
E 2) Oneri stroardinari		
E. 2 a) minusvalenze		
E. 2 b) Sopravvenienze di passività		
E. 2 c) altri oneri straordianri (da specificare)		
TOTALE E)		
Risultato prima delle imposte (A- B +/- C +/-D +/-E)	**-45,409.89**	**-40,034.88**

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
Y 1) IRAP		
Y.1 a) IRAP relativa a personale dipendente		
Y. 1 b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		
Y. 1 c) IRAP relativa ad attività di libera professione		
Y. 1 d) IRAP relativa ad attività commerciali		
Y. 2) IRES	**3,106.00**	**3,556.00**
Y. 2.a) IRES	**3,106.00**	**3,556.00**
Y. 3) Accantonamento a f.do imposte (accertamenti, condoni,. Ecc.)		
TOTALE Y		
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**-48,515.89**	**-43,590.88**

GERARDO
VARALLO
22.09.2026
09:50:08
GMT+02:00

Signed with NamirialSign

STEFANO KENJI IANNILLO
22/09/2026 10:45:25 UTC+0200