

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA**  
**“S. Spirito - Fondazione Montel”**  
Pergine Valsugana

---

**RENDICONTO**  
**FINANZIARIO**  
**ANNO 2025**

Pergine Valsugana, 29 aprile 2026

**IL PRESIDENTE**  
**- dott. Diego Pintarelli -**

Questa nota, se trasmessa in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente, predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle Linee guida AgID (artt. 3 bis, c. 4 bis, e 71 D.Lgs. 82/2005). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993)

**IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE**  
**- dott. Giovanni Bertoldi -**

Questa nota, se trasmessa in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente, predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle Linee guida AgID (artt. 3 bis, c. 4 bis, e 71 D.Lgs. 82/2005). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993)

	2025	2024
Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto		
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 14.838</b>	<b>€ 1.257</b>
Imposte sul reddito	€ 17.596	€ 17.395
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	-€ 31.744	-€ 45.115
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0	€ 0
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>€ 690</b>	<b>-€ 26.463</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	€ 1.398.348	€ 1.582.673
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 385.047	€ 371.869
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ 0	€ 0
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>€ 1.783.395</b>	<b>€ 1.954.542</b>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 4.244	€ 46.116
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 709.693	-€ 112.157
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 28.909	-€ 128.444
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 9.876	-€ 125.879
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 159.040	-€ 235.674
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 257.838	-€ 9.296
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>-€ 567.864</b>	<b>-€ 565.332</b>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	€ 31.744	€ 45.115
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 43.110	€ 16.437
Dividendi incassati	€ 0	€ 0
Utilizzo dei fondi	-€ 302.809	-€ 938.242
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-€ 314.175</b>	<b>-€ 876.690</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>€ 902.045</b>	<b>€ 486.057</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>-€ 659.034</b>	<b>-€ 292.694</b>
(Investimenti)	€ 659.034	€ 292.694
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-€ 14.222</b>	<b>-€ 42.766</b>
(Investimenti)	€ 14.222	€ 42.766
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>-€ 364.508</b>	<b>-€ 232.863</b>
(Investimenti)	€ 364.508	€ 232.863
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
<b>Attività Finanziarie non immobilizzate</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
(Investimenti)	€ 0	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-€ 1.037.764</b>	<b>-€ 568.322</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0	€ 0
Accensione finanziamenti	€ 0	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0	€ 0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	€ 0	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0	€ 0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>-€ 135.719</b>	<b>-€ 82.265</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>€ 1.975.909</b>	<b>€ 2.058.174</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>€ 1.840.190</b>	<b>€ 1.975.909</b>