



Ovunque per tutti

**SPITEX**

ACAM-Moesa

# CONSUNTIVO 2024

ASSOCIAZIONE PER LA CURA E L'ASSISTENZA A DOMICILIO NEL MOESANO

**BILANCIO 31.12.2024**

ATTIVI	ATTIVI 31.12.2024	ATTIVI 31.12.2023
<b>10 Mezzi liquidi</b>		
1000 Cassa	9.40	3'474.20
1020 Banca	215'639.14	557'265.55
2100 Conto costruzione	97'179.84	12'741.06
<b>Totale mezzi liquidi</b>	<b>312'828.38</b>	<b>573'480.81</b>
<b>105-106 Debitori</b>		
1100 Debitori	429'013.20	494'793.85
1190 Delcredere	-29'216.20	-19'544.08
1140 Debitori altri crediti a breve termine	2'503.55	3'031.90
1300 Sospesi attivi	2'610.65	2'679.85
1145 Licenze, canoni, diritti	9'789.75	15'467.75
1170 Debitore cantone	409'837.15	434'827.42
1171 Debitore comuni	591'296.16	372'702.60
<b>Totale debitori</b>	<b>1'415'834.26</b>	<b>1'303'959.29</b>
<b>121-122 Scorte</b>		
1210 Materiale sanitario	7'464.61	7'222.80
1211 Scorte di materiale d'ufficio	2'584.40	5'162.20
1213 Scorte detersivi, materiale mono uso	1'324.01	1'374.65
1590 Indumenti di lavoro, zaini, borse	11'015.00	5'186.00
<b>Totale scorte</b>	<b>22'388.02</b>	<b>18'945.65</b>
<b>150 Immobilizzazioni materiali mobili</b>		
1500 Macchine, macchinari e apparecchi	20'922.50	20'922.50
1509 Macchine, macchinari e apparecchi ammortizzati	-10'858.50	-6'674.50
1510 Mobilio e arredo	294'059.26	294'059.26
1519 Mobilio e arredo ammortizzati	-63'299.96	-38'894.26
1520 Macchine d'ufficio, informatica, comunicazione	48'591.35	48'591.35
1529 Macchine d'ufficio, informatica, comunicazione amm.	-37'676.75	-21'480.05
1530 Veicoli	26'880.00	26'880.00
1539 Veicoli ammortizzati	-13'895.00	-6'720.00
<b>Totale immobilizzazioni materiali mobili</b>	<b>264'722.90</b>	<b>316'684.30</b>
<b>160 Immobilizzazioni materiali</b>		
1606 Immobile commerciale in costruzione	4'871'098.10	4'745'536.88
1609 Immobile commerciale in costruzione ammortizzati	-192'330.75	-94'910.75
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>4'678'767.35</b>	<b>4'650'626.13</b>
<b>TOTALE ATTIVI</b>	<b>6'694'540.91</b>	<b>6'863'696.18</b>

	<b>PASSIVI</b>	<b>PASSIVI</b>
	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>PASSIVI</b>		
<b>20 Capitale terzi</b>		
2000 Creditori prestazioni	150'014.50	162'637.20
2270 Creditori previdenza professionale	184'020.90	93'728.80
2271 Creditori AVS	82'789.70	183'693.05
2272 Crediti assegni figli	-7'710.00	-5'820.00
2273 Creditori assicurazioni. infortuni	26'336.75	16'350.90
2274 Creditori assicurazioni. malattia IPG	88'856.40	63'258.60
2300 Sospesi passivi	127'279.30	141'241.70
<b>Totale creditori</b>	<b>651'587.55</b>	<b>655'090.25</b>
<b>24 Prestiti a lunga scadenza</b>		
2400 Credito ipotecario	2'660'000.00	2'520'000.00
<b>Totale prestiti a lunga scadenza</b>	<b>2'660'000.00</b>	<b>2'520'000.00</b>
<b>26 Accantonamenti</b>		
2600 Accantonamenti riparazioni e acquisti	49'756.50	51'664.10
<b>Totale accantonamenti</b>	<b>49'756.50</b>	<b>51'664.10</b>
<b>21 Capitale proprio</b>		
2800 Capitale dell'Associazione	833'353.84	826'747.64
2700 Fondo sociale	235'198.91	295'116.50
2701 Fondo per la formazione	176'520.10	178'936.10
2702 Fondo Nuova sede	123'717.22	343'041.34
2920 Riserve	1'971'353.00	1'971'353.00
2971 Utile/perdite riportate del Consultorio genitoriale	15'141.05	14'646.10
<b>Totale capitale proprio</b>	<b>3'355'284.12</b>	<b>3'629'840.68</b>
<b>TOTALE PASSIVI</b>	<b>6'716'628.17</b>	<b>6'856'595.03</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-22'087.26</b>	<b>7'101.15</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>6'694'540.91</b>	<b>6'863'696.18</b>

	<b>CONTO D'ESERCIZIO</b>	<b>Conto d'esercizio 2024</b>	<b>Preventivo 2024</b>	<b>Conto d'esercizio 2023</b>
<b>30</b>	<b>Costi del personale</b>			
310	Stipendi lordi	4'962'093.20	5'037'142.00	4'711'253.33
370	Costi per oneri sociali e altre spese	836'557.59	853'600.00	734'969.33
	<b>Totale costi del personale</b>	<b>5'798'650.79</b>	<b>5'890'742.00</b>	<b>5'446'222.66</b>
40	Costi del materiale	329'052.05	348'930.00	369'332.70
50	Altri costi d'esercizio	790'183.75	681'330.00	703'492.41
540	Ammortamenti e rettifiche di valore beni mobili	51'961.40	55'675.00	53'146.40
540	Ammortamenti e rettifiche di valore immobili	76'226.88	73'280.00	74'263.50
	<b>Totale costi d'esercizio</b>	<b>7'046'074.87</b>	<b>7'049'957.00</b>	<b>6'646'457.67</b>
<b>60</b>	<b>Ricavi netti da prestazioni</b>			
600	Ricavi netti da prestazioni (Opre)	2'865'290.80	2'854'537.00	2'844'564.27
620	Ricavi netti da economia domestica	268'873.05	324'360.00	304'738.26
630	Ricavi netti da altre prestazioni	522'322.64	431'010.00	393'848.21
640	Ricavi da diverse prestazioni	38'675.55	48'730.00	101'618.71
645	Ricavi da materiale	159.00	100.00	337.30
	<b>Totale ricavi netti da prestazioni</b>	<b>3'695'321.04</b>	<b>3'658'737.00</b>	<b>3'645'106.75</b>
	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO PRIMA DEL FINANZIAMENTO DEI COSTI RESIDUI</b>	<b>-3'350'753.83</b>	<b>-3'391'220.00</b>	<b>-3'001'350.92</b>
650	Contributi pubblici Cantone e Comuni	3'034'781.98	3'162'682.00	2'974'933.11
660	Entrate da donazioni e contributi	24'770.00	25'650.00	31'230.00
665	Altri ricavi d'esercizio	34'428.23	81'170.00	55'778.10
	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO DOPO IL FINANZIAMENTO DEI COSTI RESIDUI</b>	<b>-256'773.62</b>	<b>-121'718.00</b>	<b>60'590.29</b>
<b>70</b>	<b>Gestione finanziaria</b>	<b>-48'075.15</b>	<b>-56'060.00</b>	<b>-42'659.29</b>
<b>80</b>	<b>Centro diurno "Il Calicanto"</b>	<b>0.00</b>	<b>1'576.00</b>	<b>23'435.60</b>

	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-304'848.77</b>	<b>-176'202.00</b>	<b>41'366.60</b>
88	Prelevamento dai fondi	269'414.01	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
88	Attribuzione ai fondi	0.00	0.00	-47'518.75
88	Ricavi straordinari	13'347.50	0.00	13'253.30
	<b>Risultato netto</b>	<b>-22'087.26</b>	<b>-176'202.00</b>	<b>7'101.15</b>
	<b>RISULTATO da capitalizzare</b>	<b>-22'087.26</b>	<b>-176'202.00</b>	<b>7'101.15</b>

	<b>CONTO D'ESERCIZIO (assemblea)</b>	<b>Conto d'esercizio 31.12.2024</b>	<b>Preventivo 2024</b>	<b>Conto d'esercizio 2023</b>
<b>3</b>	<b>RICAVI D'ESERCIZIO</b>			
<b>60</b>	<b>RICAVI NETTI DA PRESTAZIONI</b>			
600	Ricavi netti da prestazioni Opre a	156'378.90	143'257.00	145'670.66
604	Ricavi netti da prestazioni Opre b	1'337'163.22	1'261'000.00	1'269'664.80
606	Ricavi netti da prestazioni Opre c	1'196'009.06	1'241'280.00	1'263'542.37
616	Entrate da partecipazione del paziente per le prestazioni	175'739.62	211'000.00	166'084.24
6200	Prestazioni di economia domestica	278'578.17	325'360.00	305'547.14
6295	Perdite su debitori, rettifiche di valore dei crediti	-9'705.12	-3'000.00	-1'206.63
630	Ricavi netti da servizio pasti	313'072.45	326'650.00	325'364.15
631	Ricavi netti da servizio trasporti pazienti	38'675.55	48'730.00	50'123.86
6421	Entrate da prestazioni per altre organizzazioni	103'135.71	0.00	18'697.50
6440	Entrate da assistenza e accompagnamento	106'273.48	104'460.00	101'618.71
6404	Contributo dal Fondo formazione	3'190.00	17'920.00	16'288.70
	<b>TOTALE RICAVI NETTI DA PRESTAZIONI</b>	<b>3'698'511.04</b>	<b>3'676'657.00</b>	<b>3'661'395.50</b>
<b>650</b>	<b>Contributi pubblici</b>			
6500	Contributo comunale per cure e prestazioni infermieristiche	808'510.06	811'230.00	760'465.59
6502	Contributo comunale per l'economia domestica e l'assistenza	434'471.21	486'863.00	446'629.66
6503	Contributo comunale per pasti	88'616.00	92'980.00	83'350.80
6550	Contributo cantonale per cure e prestazioni infermieristiche	989'778.31	987'576.00	950'734.18
6552	Contributo cantonale per l'economia domestica e l'assistenza	529'764.15	595'457.00	551'564.38
6553	Contributo cantonale per servizio pasti	106'339.20	111'576.00	104'188.50
6559	Contributo cantonale per consultorio genitoriale	77'000.00	77'000.00	78'000.00
6595	Contributo cantonale, conguaglio anni precedenti	303.05	0.00	0.00
	<b>Totale contributi pubblici</b>	<b>3'034'781.98</b>	<b>3'162'682.00</b>	<b>2'974'933.11</b>
<b>66</b>	<b>Ricavi da donazioni e tasse sociali</b>	24'770.00	25'650.00	31'230.00
6781	Altri ricavi d'esercizio	31'238.23	63'250.00	39'489.35
	<b>TOTALE RICAVI D'ESERCIZIO</b>	<b>6'789'301.25</b>	<b>6'928'239.00</b>	<b>6'707'047.96</b>

<b>30</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>			
310	Stipendi per cura, economia domestica e assistenza	4'319'543.25	4'475'332.00	4'160'593.65
320	Stipendi servizio pasti, trasporti, consultorio genitoriale	110'257.57	110'287.00	113'474.00
330	Stipendi amministrazione	532'292.38	451'523.00	435'665.18
	<b>Totale stipendi lordi</b>	<b>4'962'093.20</b>	<b>5'037'142.00</b>	<b>4'709'732.83</b>
370	Costi per oneri sociali	781'110.15	785'020.00	679'785.50
390	Altre spese per il personale	55'447.44	68'580.00	56'704.33
	<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>5'798'650.79</b>	<b>5'890'742.00</b>	<b>5'446'222.66</b>
400	Fabbisogno materiale sanitario e infermieristico	17'672.05	18'500.00	29'300.80
410	Costi per il servizio pasti	311'380.00	330'430.00	340'031.90
520	Costi per veicoli e trasporti	27'295.20	24'530.00	28'267.20
5241	Trasferte personale curante	275'289.65	248'490.00	242'573.90
5242	Trasferte servizio pasti	62'330.15	68'620.00	70'163.35
5243	Trasferte servizio trasporti	38'722.35	40'560.00	42'795.70
5363	Trasferte consultorio genitoriale	2'899.10	3'510.00	3'552.50
530	Manutenzione, riparazioni, sostituzione di mobili	33'700.70	39'030.00	35'776.80
550	Costi per locali	20'374.83	41'290.00	20'498.24
560	Costi per energia e rifiuti	29'029.45	21'380.00	25'316.95
570	Costi amministrativi e informatici	218'330.94	143'960.00	174'450.53

580	Assicurazioni, imposte, tasse, permessi	82'211.38	49'960.00	60'097.24
	<b>TOTALE ALTRI COSTI</b>	<b>1'119'235.80</b>	<b>1'030'260.00</b>	<b>1'072'825.11</b>
540	<b>Ammortamenti beni mobili e immobili</b>	128'188.28	128'955.00	127'409.90
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>7'046'074.87</b>	<b>7'049'957.00</b>	<b>6'646'457.67</b>
70	Gestione finanziaria	48'075.15	56'060.00	42'659.29
<b>80</b>	<b>CENTRO DIURNO</b>			
8000	Entrate da cure e assistenza	163'597.20	269'600.00	191'739.20
8008	Entrate da trasporti	7'346.75	0.00	0.00
8009	Entrate da prestazioni ai collaboratori	2'350.00	0.00	1'980.00
8010	Contributi Cantone	27'919.50	46'930.00	35'574.90
8015	Contributi Comuni	83'712.80	140'750.00	106'698.40
8016	Contributi Comuni art. 8b mandato di prestazioni	216'929.03	0.00	0.00
8010	Contributi e donazioni da terzi	1'924.60	100.00	1'116.75
811	Stipendi	377'134.95	356'754.00	222'300.12
812	Oneri sociali	57'309.65	55'630.00	34'860.65
813	Costi accessori per utenti del centro	18'703.60	22'590.00	12'783.10
814	Costi riparazioni, manutenzioni, economia domestica	4'146.30	610.00	1'174.70
815	Costi locazione, energia, acqua, tasse e accessorie	46'485.38	20'220.00	42'555.08
	<b>TOTALE CENTRO DIURNO</b>	<b>0.00</b>	<b>1'576.00</b>	<b>23'435.60</b>

	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-304'848.77</b>	<b>-176'202.00</b>	<b>41'366.60</b>
88	Prelevamento dai fondi	269'414.01		
88	Assegnazione a fonti			-47'518.75
88	Ricavi straordinari	13'347.50		13'253.30
	<b>Risultato netto</b>	<b>-22'087.26</b>	<b>-176'202.00</b>	<b>7'101.15</b>
	<b>RISULTATO da capitalizzare</b>	<b>-22'087.26</b>	<b>-176'202.00</b>	<b>7'101.15</b>