

**ASP "OPUS CIVIUM"**

Sede legale in Castelnuovo di Sotto (RE), Via Della Conciliazione 10  
C.f. 80010310359, P.Iva: 01486230350

**Bilancio al 31/12/2025**

redatto ai sensi del Decreto Legislativo n. 139/2015

Valori espressi in Euro

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

31/12/2025

31/12/2024

**A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

I - Per fondo di Dotazione	0	0
II - Per contributi in conto Capitale	0	0
III - Altri	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

**B) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria****I - Immobilizzazioni immateriali:**

1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0
3) Software e altri diritti di utilità	6.441	4.544
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre immobilizzazioni immateriali	528.240	468.773
	<u>534.681</u>	<u>473.317</u>

**II - Immobilizzazioni materiali:**

1) Terreni del patrimonio indisponibile	27.005	27.005
2) Terreni del patrimonio disponibile	0	0
3) fabbricati del patrimonio indisponibile	196.930	204.702
4) Fabbricat del patrimonio disponibile	32.567	32.567
5) Fabb. di pregio art.del patrim.ind.	0	0
6) Fabb. di pregio art.del patrim.disp.	0	0
7) impianti e macchinari	8.399	8.965
8) attrezzature socio-ass. e sanitarie	67.145	21.747
9) mobili e arredi	47.268	49.123
10) mobili e arredi di pregio artistico	0	0
11) macchine di ufficio elettromecc. Elettr.	14.359	15.865
12) automezzi	0	0
13) altri beni	31.593	35.644
14) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	<u>425.266</u>	<u>395.618</u>

**III - Immobilizzazioni finanziarie:**

1) Partecipazioni in:		
	1.000	1.000
2) Crediti:		
d) verso impr.sottoposte al controllo delle controllanti entro l'esercizio succes:	0	0
d) verso impr.sottoposte al controllo delle controllanti oltre l'esercizio success	0	0
d)-bis verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
d)-bis verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4) Strumenti Finanziari Derivati Attivi	0	0
	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

**Totale immobilizzazioni**

960.947

869.935

**C) ATTIVO CIRCOLANTE:****I - Rimanenze:**

1) beni socio-sanitari	0	0
2) beni tecnico economali	0	0
3) attività in corso	0	0
4) Acconti.	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

**II - Crediti:**

1) Verso Utenti e Comuni	744.466	725.856
2) Verso la Regione	0	0

3) Verso la Provincia	0	0
4) Verso Comuni dell'ambito distrettuale	0	0
5) Verso Azienda Sanitaria	0	0
6) Verso Lo Stato ed altri enti pubblici	130.130	116.214
7) Verso Imprese partecipate	0	0
8) Verso Erario	26.398	34.762
9) per imposte anticipate	0	0
10) Verso altri soggetti privati	21.879	3.067
11) Per fatture da emettere e note di accredito da ricevere	512.523	516.593
12) Crediti v/Comuni Soci per copertura perdite	0	0
	<b>1.435.396</b>	<b>1.396.492</b>

### III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

1) Partecipazioni in società e Enti	0	0
a) società di capitali	0	0
b) enti no-profit	0	0
c) Altre imprese	0	0
2) Altri titoli.	6.623	16.952
	<b>6.623</b>	<b>16.952</b>

### IV - Disponibilita' liquide:

1) Cassa	4.897	3.319
2) c/c Bancari	947.240	629.571
3) c/c Postale	3.057	7.271
	<b>955.194</b>	<b>640.161</b>

### Totale attivo circolante

**2.397.213**      **2.053.605**

### D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

1) Ratei Attivi	1.690	78.253
2) Risconti Attivi	12.374	60.277
	<b>14.064</b>	<b>138.530</b>

### TOTALE ATTIVO

**3.372.224**      **3.062.070**

### STATO PATRIMONIALE PASSIVO

**31/12/2025**      **31/12/2024**

### A) PATRIMONIO NETTO:

I - Fondo di dotazione	26.605	26.605
1) al 01/01/2008	126.605	126.605
2) Variazioni	-100.000	-100.000
II - Contributi in conto capitale al 01/01/2008	0	0
III - Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	420.282	230.621
IV - Donazioni Vinc.in Investimenti	524.921	557.297
V - Donazioni in immobilizzazioni	90.711	94.549
VI - Riserve Statutarie	19.125	19.125
VII - Altre Riserve	0	0
- Riserva straordinaria	0	0
- Riserva utili su cambi ex art. 2426 c.c.	0	0
- Riserva arrotondamento euro	0	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	176.870	162.896
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.161	13.975
	<b>1.266.675</b>	<b>1.105.070</b>

### B) FONDI PER RISCHI E ONERI:

1) Fondi per imposte, anche differite	0	0
2) Fondi per Rischi	125.000	125.000
4) Altri fondi per rischi ed oneri	206.697	222.204
	<b>331.697</b>	<b>347.204</b>

### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

0      0

### D) DEBITI

1) Verso soci per finanziamenti	0	0
3) Verso Istituto tesoriere - Istituti di credito	0	0
4) Per acconti	0	0
5) Verso fornitori	145.823	184.242

6) Verso imprese partecipate	0	0
7) Verso la Regione	0	0
8) Verso la Provincia	0	0
9) Verso Comuni dell'ambito distrettuale	0	0
10) Verso l'azienda Sanitaria	0	0
11) Verso lo Stato ed altri EntiPubb.	62.387	46.399
12) Tributari	3.164	11.249
13) Verso Istituti di previdenza e di sic.soc.	37.487	15.920
14) Verso personale dipendente	279.385	216.201
15) Altri debiti verso privati	34.097	13.000
16) Per fatture da ricevere e note di accredito da emettere	564.001	570.557
<b>Totale debiti</b>	<b>1.126.344</b>	<b>1.057.568</b>

**E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

1) Ratei passivi	86.803	80.288
2) Risconti passivi	560.705	471.940
<b>Totale passivo</b>	<b>647.508</b>	<b>552.228</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>3.372.224</b>	<b>3.062.070</b>

# ASP "OPUS CIVIUM"

Sede legale in Castelnovo di Sotto (RE), Via Della Conciliazione 10

C.f. 80010310359, P.Iva: 01486230350

## Bilancio al 31/12/2025

redatto ai sensi del Decreto Legislativo n. 139/2015

Valori espressi in Euro

### CONTO ECONOMICO

31/12/2025

31/12/2024

#### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi da attività socio assistenziali		
a) Rette	2.565.614	2.652.848
b) oneri a rilievo sanitario	1.241.539	1.323.107
c) concorsi rimborsi e recuperi	291.719	276.616
d) sanitaria	0	0
e) altri	9.325	10.991
	<u>4.108.197</u>	<u>4.263.562</u>
2) Costi capitalizzati		
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
b) oneri a rili quota per utilizzo contributi in c/capitale	47.165	37.445
	<u>47.165</u>	<u>37.445</u>
3) Variazioni delle rimanenze di attività in corso	0	0
4) Proventi e ricavi diversi		
a) da utilizzo del patrimonio mobiliare	0	0
b) oneri a rili concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	57.641	66.268
c) plusvalenze ordinarie	0	0
d) sopravvenienze attive ed insuss.del passivo non rilevanti	44.397	22.359
e) altri ricavi istituzionali	0	0
f) ricavi da locazioni attive	10.845	10.858
	<u>112.883</u>	<u>99.485</u>
5) Contributi in conto esercizio		
a) contributi dalla Regione	355.885	287.710
b) contributi dalla provincia	97.712	110.357
c) contributi dai Comuni gestione servizi	3.420.000	3.400.000
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	0	0
e) contributi dallo Stato ed altri Enti	579.270	523.637
f) contributi dai comuni servizi generali	0	0
g) altri contributi da privati	0	0
	<u>4.452.867</u>	<u>4.321.704</u>

**Totale valore della produzione**

**8.721.112**

**8.722.196**

#### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
a) beni socio sanitari e di consumo ordinari	155.136	139.235
b) beni tecnico economici	52.487	45.038
	<u>207.623</u>	<u>184.273</u>
7) Per servizi		
a) per appalti di gestione att. socio -san	1.349.967	1.261.506
b) per appalti servizi alberghieri	1.201.516	1.182.716
c) trasporti	521.811	507.094
d) tesoreria	7.480	7.480

e)	altre consulenze	42.341	65.664
f)	lavoro interinale ed altre forme	24.278	25.694
g)	utenze	181.338	174.583
h)	manutenzioni e riparazioni ordinarie	104.906	114.045
i)	convenzioni	456.348	582.403
l)	assicurazioni	60.966	57.700
m)	Rimborsi spese	74	0
n)	Formazione del Personale	17.029	11.521
o)	compensi organi istituzionali	12.477	25.567
p)	Acquisto personale distaccato	1.755	5.533
q)	Erogazione Buoni Libro e Contributi alle famiglie	172.731	173.308
z)	Altri Acquisti	117.416	113.413
		<b>4.272.433</b>	<b>4.308.227</b>
8)	Per godimento di beni di terzi		
a)	Affitti-Concessioni d'uso	61.700	61.700
b)	canoni di locazione finanziaria	0	0
c)	Noleggi	7.759	7.899
		<b>69.459</b>	<b>69.599</b>
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	2.243.863	2.188.046
b)	Oneri sociali	722.570	700.719
c)	Trattamento di fine rapporto	0	0
d)	Altri costi	989.082	1.056.303
		<b>3.955.515</b>	<b>3.945.068</b>
10)	Ammortamenti e svalutazioni:		
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.304	30.288
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	51.686	49.893
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d)	Svalut. dei cred. compr. nell'atti.circol. e delle dispor	0	20.000
		<b>87.990</b>	<b>100.181</b>
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime,sussidiarie,di consumo e merci		
a)	Variaz. delle rimanenze di materie prime e di beni di	0	0
b)	Variaz. delle rimanenze di materie prime e di beni di	0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>
12)	Accantonamenti per rischi	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0
14)	Oneri diversi di gestione.		
a)	costi amministrativi	0	0
b)	imposte non sul reddito	2.089	2.058,00
c)	tasse	0	17,00
d)	Altri	45.796	26.614,00
e)	Minusvalenze ordinarie	162	26,00
f)	Sopravvenienze passive ed insuss. Non rileva	6.372	2.274,00
g)	Contributi erogati ad aziende non-profit	0	0,00
h)	Acq. materiali vari di consumo	1.131	1.069,00
		<b>55.550</b>	<b>32.058,00</b>

---

**Totale costi della produzione**

**8.648.570**

**8.639.406**

---

**Differenza tra valore e costi della produzione A-B**

**72.542**

**82.790**

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:**

## 15) Proventi da partecipazioni:

- in imprese controllate	0	0
- in imprese collegate	0	0
- relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo	0	0
- in altre imprese	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 16) Altri proventi finanziari:

a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0	0
b) interessi attivi bancari e postali	20.025	31.889
c) proventi finanziari diversi	0	0
d) proventi diversi dai precedenti:	0	0
	<u>20.025</u>	<u>31.889</u>

## 17) Interessi e altri oneri finanziari:

a) su mutui	0	0
b) bancari	18	0
c) oneri finanziari diversi	0	0
	<u>18</u>	<u>0</u>

## 17 - bis)

- utili e perdite su cambi	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

**Totale proventi e oneri finanziari****20.007****31.889****D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE:**

## 18) Rivalutazioni:

a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 19) Svalutazioni:

a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie****0****0****E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:**

## 20) Proventi:

- donazioni lasciate ed erogazioni liberali	0	0
- plusvalenze straordinarie	0	0
- sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo	0	0
- arrotondamento Euro	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 21) Oneri:

- minusvalenze straordinarie	0	0
- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo	0	0

- arrotondamento Euro	0	0
	0	0

---

<b>Totale delle partite straordinarie</b>	--	--
---	----	----

---

<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>	<b>92.549</b>	<b>114.679</b>
--	---------------	----------------

---

20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate

a) IRAP	46.945	48.740
---------	--------	--------

b) IRES	37.443	51.964
---------	--------	--------

	84.388	100.704
--	--------	---------

---

**21) Utile (Perdita) dell'esercizio.**

<b>8.161</b>	<b>13.975</b>
--------------	---------------

---

---

E' conforme alle scritture contabili.

Il Presidente del Cda  
Leopoldo Melli