

	2026	2027	2028	2029	
Remaggi APSP					
Stato Patrimoniale	2026	2027	2028	2029	Note
Attivo					
Immobilizzazioni Immateriali	9	8	7	6	
Immobilizzazioni Materiali	3383	4100	4063	4026	Nota 3
Terreni e fabbricati	2810	2810	4060	4060	
F.do Amm.to terreni e fabbricati	441	461	491	521	
Macchinari e Impianti	180	570	580	590	
F.do Amm.to macchinari e impianti	134	146	158	170	
Mobili, attrezzi, automezzi	465	480	495	510	
F.do Amm.to mob., att., automezzi	383	403	423	443	
Investimento piscina	500	1250			
Efficientamento energetico	386				
Immobilizzazioni Finanziarie	0	0	0	0	
Deposito Cauz. Affitto immobile					
Quote ACT, Dep. Cauz. Altri					
Totale Immobilizzazioni	3392	4108	4070	4032	
Rimanenze	120	121	122	123	
Materie Prime	120	121	122	123	
Prodotti finiti, in corso lavorazione					
Crediti esigibili entro es. successivo	417	417	417	417	
Crediti V/Clienti	417	417	417	417	
Crediti Tributari					
Crediti V/Altri					
Imposte anticipate					
Totale crediti	417	417	417	417	
Att. fin. Non immobilizzate	20	20	20	20	
Disponibilità liquide	410	174	207	221	
Totale attivo circolante	967	732	766	781	
Ratei e risconti	4	4	4	4	
Totale Attivo	4363	4844	4840	4817	
Passivo					
Capitale sociale	404	404	404	404	
Altre riserve	1711	1711	1711	1711	
Utili (Perdite) portati a nuovo	-337	325	350	891	
Utile (perdita) di esercizio	662	25	542	60	
Totale Patrimonio Netto	2440	2465	3006	3066	
Fondi per rischi e oneri	300	300	300	300	
TFR					
Debiti esigibili entro l'esercizio succ.	1264	1765	803	805	
Banche a breve per esp. Commerciali					
Banche a breve per fin.ti (scad.es.succ.)	44	45	83	85	
Mutuo piscina		500			Nota 4
Sovvenzione	500	500			
Debiti v/altri finanziatori (entro es. succ.)					
Fornitori	400	400	400	400	
Debiti Tributari	40	40	40	40	
Debiti V/Ist. Previdenza	50	50	50	50	
Altri Debiti	230	230	230	230	
Debiti esigibili oltre l'esercizio succ.	334	289	706	621	
Banche a M/L (oltre es. successivo)	334	289	706	621	
Debiti v/altri finanziatori (oltre)					
Totale Debiti	1598	2054	1509	1426	
Ratei e risconti	25	25	25	25	
Totale Passivo	4363	4844	4840	4817	
Conto economico	2026	2027	2028	2029	Note
Ricavi ospiti assistiti da Enti	1410	1410	1410	1410	
Ricavi ospiti privati	1720	1720	1720	1720	
Incremento ricavi previsto da quota san.		27	27	27	
Incremento ricavi previsto da quota alb.		68	68	68	decorrenza 1.1.2027
Incremento ricavi previsto da quota alb.		20	40	40	dacorrenza 1.7.2027
Ricavi diversi					
Ricavo eredità M.	300				
Ricavi da affitto parco	2	2	2	2	
Ricavi da affitto palestra	6	6	6	6	
Ricavi da affitto farmacia	28	28	28	28	
Ricavi affitto casa M.					
Ricavi diversi per contributi	361		480		Nota 1

Ricavi da rimborso contributo SDS					
Ricavi da rimborso contributo Comune					
Var. rimanenze	1	1	1	1	
Ricavi per concessione piscina			50	60	
Totale valore della produzione	3828	3282	3832	3362	
Costi per materie prime	66	68	69	70	
Servizi	1351	1382	1399	1417	
Servizi	821	852	869	887	Nota 6
Servizio Oss. Esternalizzato	490	490	490	490	
Manutenzioni varie	40	40	40	40	
Godimento beni di terzi	7	7	7	7	
Affitti Passivi					
Leasing impianti e attrezzature	5	5	5	5	
Noleggi a lungo termine	2	2	2	2	
Totale costo del personale	1610	1620	1640	1660	Nota 2
Ebitda	794	205	717	208	
Amm.to Imm.ni immateriali	1	1	1	1	
Amm.to Imm.ni Materiali	44	52	62	62	
Amm.to Terreni e Fabbricati	20	20	30	30	
Amm.to Macchinari e Impianti	4	12	12	12	
Amm.to Mob., Att., Automezzi	20	20	20	20	
Accantonamenti rischi, Svalut. Crediti	15	15	15	15	Nota 2
Totale Amm.ti e Svalutazioni	60	68	78	78	
Var. rimanenze materie prime					
Oneri diversi di gestione	2	2	2	2	
Totale costi della produzione	3096	3147	3195	3234	
Sopravvenienze attive/Proventi finanziari					Nota 7
Oneri finanziari	20	60	45	18	
Utili e perdite su cambi					
Totale proventi e oneri finanziari	20	60	45	18	
Risultato prima delle imposte	712	75	592	110	
Imposte correnti	50	50	50	50	Nota 5
Utile (perdita) di esercizio	662	25	542	60	
Nota 1 - Previsti incassi straordinari: 2026 107 + 189 da Regione Toscana rispettivamente per Piscina + efficientamento energetico e 65 da GSE sempre per efficientamento energetico; nel 2028 500 da Fondazione Pisa al netto IRES 4%					
Nota 2 - Nel 2025 considerato un accantonamento straordinario in vista del rinnovo contrattuale(considerato negli anni successivi nell'aumento del costo del personale) oltre ad altri accantonamenti per eventi straordinari					
Nota 3 - Per gli investimenti in corso (piscina, efficientamento energetico) abbiamo ipotizzato che entrino rispettivamente nelle immobilizzazioni per Terreni e Fabbricati e per impianti nell'anno successivo alla loro realizzazione					
Nota 4 - I finanziamenti in richiesta per la realizzazione della piscina sono 2: Mutuo per 500 con erogazione a Sal ed inizio amm.to al 1.1.2029 (2028 in preamm.to) e Sovvenzione per anticipo contributo Fondazione Pisa da erogare all'inizio previsto dei lavori (9.2026) con estinzione a sei mesi dall'inizio attività (8.2028) con l'erogazione del contributo					
Nota 5 - L'Associazione paga principalmente IRAP sui dipendenti e IRES sui ricavi non istituzionali (affitti)					
Nota 6 - Nei servizi, dal 2026 per q.p. 6 mesi, è compreso l'incremento del servizio ristorazione per mila 30					
Nota 7 - Nel 2026 non considerata nel B.P. sopravvenienza di circa €mila 60 da valorizzare in sede di bilancio					
Calcolo del DSCR	2026	2027	2028	2029	Note
Banco BPM - 680 in 16a - 1a rata 3.2018 ultima 6.2034	43	44	45	46	
Banco (in rich.) - 500 in 12a - 1a rata 1.2029 ultima 12.2039				37	
Totale impegno rate	43	44	45	83	
Cash Flow da bilancio	722	93	620	138	
Disponibilità residua dopo il pagamento delle rate	679	49	575	55	